

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة)
مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

بيان	صفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	٦-١٨



٩٢٠٠١٢٧٧٦ تلفون حي العليا - عمارة رسيل - مبنى ٣٥٥٦ - الدور الأول
info@at-cpa.com.sa بريد الكتروني طريق العليا العام
www.at-cpa.com.sa إنترنت ص.ب ٣٧٨٠ - الرياض ١١٤٨١
١٠١٠٤٤٢٤٥١ سجل تجاري: المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة/

جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)

مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

المملكة العربية السعودية - الإحساء - المنطقة الشرقية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة) (الجمعية) - والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة و التغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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 الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة 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 تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي إدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية إعداد التقرير المالي للجمعية.





مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

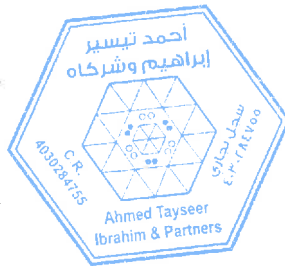
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد. ولكنه لا يتضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية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

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ. وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر. والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم إكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ. نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة. من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة. ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة. وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية. أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية.
- وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلتها ومحتواها ، بما فيها الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

عن شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أيمن أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٥٣٤)



الرياض في: ٢٣ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٣ مارس ٢٠٢٥ م



جمعية أطباء طبية الخيرية (حياة)

مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			الأصول متداولة
٢٤,٦٦٤,٧٧٣	٣٢,٨٩٢,٨٥٨	٣	نقد وما في حكمه
٣,٠٠٩,٨٤٥	٢,٦٠٤,٦١٥	٤	مخزون
٣,١٨٦,٧٩٨	٤,١٧١,٩٢٧	٥	مدفوعات مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٤٤,٣٠٠	٣٨,٨٠٠		ذمم مدينة تجارية
٣٠,٩٠٥,٧١٦	٣٩,٧٠٨,٢٠٠		إجمالي الأصول متداولة
			الأصول غير متداولة
١٠,٨٤٠,٩٢٩	١٠,٣٤٥,٢٩٣	٦	ممتلكات ومعدات، بالصافي
١٦,٥٩٧,٠٠٠	١٥,٥٦٨,٠٢٥	٧	ممتلكات ومعدات الأوقاف بالصافي
٩,٥٠٠	٥,٥٠٠	٨	أصول غير ملموسة، صافي
٢٧,٤٤٧,٤٢٩	٢٥,٩١٨,٨١٨		إجمالي الأصول غير متداولة
٥٨,٣٥٣,١٤٥	٦٥,٦٢٧,٠١٨		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٦,٦٢١,٥٩٤	٩,٨٥٠,٢٢٩	٩	ذمم دائنة تجارية
١,١٠١,٣٩١	٦٨٧,٦٢١	١٠	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٧,٧٢٢,٩٨٥	١٠,٥٣٧,٨٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات الغير متداولة
٦٧٥,٠٧٠	٨٤١,٣٩٠	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٧٥,٠٧٠	٨٤١,٣٩٠		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
			صافي الأصول
٣٤,٠٢٨,٠٣١	٤٣,١٣٢,٦٧١		صافي الأصول غير مقيدة
(١٦,٤٢٢,٧٣١)	(٢٢,٨٢٠,٤٠٧)		صافي الأصول المقيدة
٣٢,٣٤٩,٧٩٠	٣٣,٩٣٥,٥١٤		صافي الأصول الأوقاف
٤٩,٩٥٥,٠٩٠	٥٤,٢٤٧,٧٧٨		إجمالي صافي الأصول
٥٨,٣٥٣,١٤٥	٦٥,٦٢٧,٠١٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

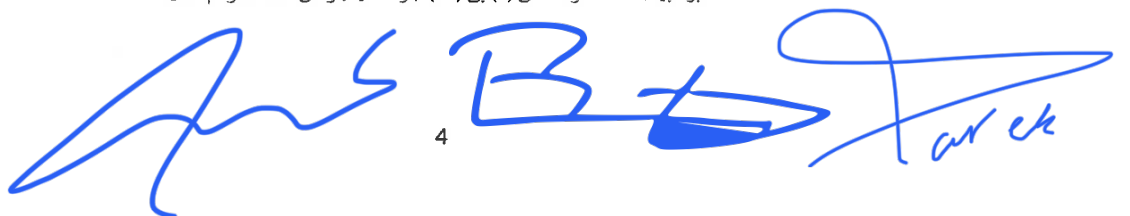
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أطباء طيبة الطبية الخيرية (حياة)
مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
قائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب:					
١٢ تبرعات وإيرادات	١٩,٢٩٠,٠١٣	١٨,٥٠٢,٣٦٦	-	٣٧,٧٩٢,٣٧٩	٢٣,٨٠٩,٨٦٠
إيراد خدمات تطوعية	١٨٣,٥٧٥	١٢,١٤٣,٩٦٨	-	١٢,٣٢٧,٥٤٣	٩,٧٨٢,٠٨٤
تبرعات زكاة	١,٧٣١,٣٢٦	٥,٨٦٩,٨٩٧	-	٧,٦٠١,٢٢٣	٧,٣٩٥,٣٩٢
١٣ تبرعات منصة إحسان	-	٦,٩٤٨,٦٢٤	-	٦,٩٤٨,٦٢٤	٦,١٣١,١١٧
١٤ إيرادات الأوقاف	-	-	١,٥٨٥,٧٢٤	١,٥٨٥,٧٢٤	٣,٣٢٤,٨٧٩
١٥ تبرعات أوقف عبد الله بن تركي الضحيان	-	١,١٤٦,٠٠٠	-	١,١٤٦,٠٠٠	١,٢٠٠,١٠٠
١٦ تبرعات مؤسسة محمد بن عبد العزيز الجميع	-	-	-	-	٩٠,٤٢٠
١٧ تبرعات مؤسسة الجميع الخيرية	-	-	-	-	٥٥,٤٤٠
الإعانات الحكومية	-	٢٥١,٤٧٢	-	٢٥١,٤٧٢	٤١١,٣٢٨
إشتراقات الأعضاء	٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢١,٢٧٤,٩١٤	٤٤,٨٦٢,٣٢٧	١,٥٨٥,٧٢٤	٦٧,٧٢٢,٩٦٥	٥٢,٢٢٤,٦٢٠
المصروفات و(الخسائر):					
١٨ تكاليف الأنشطة	-	(٣٩,٢٢٨,٥٤٣)	-	(٣٩,٢٢٨,٥٤٣)	(٢٦,٧٦٠,٠٨٤)
مصروفات خدمات تطوعية	(٢٢٨,٢٨٣)	(١٢,٠٣١,٤٦٠)	-	(١٢,٢٥٩,٧٤٣)	(٩,٧٦٢,١٠٣)
مصروف الزكاة	(٦,٥٤٢,٨٠٤)	-	-	(٦,٥٤٢,٨٠٤)	(٦,٩٦٠,٢٧٥)
١٩ مصروفات عمومية وإدارية	(١,٨٥٦,٨٨٦)	-	-	(١,٨٥٦,٨٨٦)	(١,٦٢١,٦١١)
مصروفات جمع أموال	(١,٢٤٤,٢٣١)	-	-	(١,٢٤٤,٢٣١)	(١,٢٦١,٥٧٠)
إستهلاك ممتلكات ومعدات	(١,٨١٦,٤٢٢)	-	-	(١,٨١٦,٤٢٢)	(١,٨٣٨,٦٣٣)
مصروفات الحوكمة	(٣٥٣,٩٧٤)	-	-	(٣٥٣,٩٧٤)	(٣٩٩,٩٦٩)
مصروفات لجنة الاستثمار	(٧٩,٣٣٩)	-	-	(٧٩,٣٣٩)	(٥٠,٤٢٨)
إطفاء أصول غير ملموسة	(٤,٠٠٠)	-	-	(٤,٠٠٠)	(٤,٠٠٠)
(خسائر) رأسمالية	(٣٩,٠٠٠)	-	-	(٣٩,٠٠٠)	-
إجمالي المصروفات و(الخسائر)	(١٢,١٦٤,٩٣٩)	(٥١,٢٦٠,٠٠٣)	-	(٦٣,٤٢٤,٩٤٢)	(٤٨,٦٥٨,٦٧٣)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٩,١٠٩,٩٧٥	(٦,٣٩٧,٦٧٦)	١,٥٨٥,٧٢٤	٤,٢٩٨,٠٢٣	٣,٥٦٥,٩٤٧
تسويات	(٥,٣٣٥)	-	-	(٥,٣٣٥)	(٤,٠٠٠)
صافي الأصول في بداية السنة	٣٤,٠٢٨,٠٣١	(١٦,٤٢٢,٧٣١)	٣٢,٣٤٩,٧٩٠	٤٩,٩٥٥,٠٩٠	٤٦,٣٩٣,١٤٣
صافي الأصول في نهاية السنة	٤٣,١٣٢,٦٧١	(٢٢,٨٢٠,٤٠٧)	٣٣,٩٣٥,٥١٤	٥٤,٢٤٧,٧٧٨	٤٩,٩٥٥,٠٩٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

4



جمعية أطباء طبية الطبية الخيرية (حياة)
مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	الإيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٣,٥٦٥,٩٤٧	٤,٢٩٨,٠٢٣	التغير في صافي الأصول خلال السنة
تعديلات لبنود غير نقدية		
١,٨٣٨,٦٣٣	١,٨١٦,٤٢٢	٦ إستهلاك الممتلكات والمعدات
٢٢٠,٣٦٢	٢٤٣,١٤١	١١ المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٣٩,٠٠٠	(خسائر) وأسمالية
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٨ إطفاء أصول غير ملموسة
(٤,٠٠٠)	(٥,٣٣٥)	تسويات علي صافي الأصول
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(١,٥٣٠,٧٦١)	٤٠٥,٢٣٠	مخزون
٩٠,٧٥٠	٥,٥٠٠	ذمم مدينة تجارية
(١,٦٥١,٣٠٩)	٣,٢٢٨,٦٣٥	ذمم دائنة تجارية
(١,٠١٥,١٨٠)	(٩٨٥,١٢٩)	مدفوعات مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٩٧٦,١٢٣	(٤١٣,٧٧٠)	ذمم دائنة ومطلوبات اخري
(٢١,٤٣٣)	(٧٦,٨٢١)	١١ المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٤٧٣,١٣٢	٨,٥٥٨,٨٩٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٦٦٨,٢٩٤)	(٣٣٣,١٣٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٢,٣٢١	مقبوضات من بيع ممتلكات و معدات
(٦٦٨,٢٩٤)	(٣٣٠,٨١١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١,٨٠٤,٨٣٨	٨,٢٢٨,٠٨٥	صافي التغير في النقد خلال السنة
٢٢,٨٥٩,٩٣٥	٢٤,٦٦٤,٧٧٣	٣ رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٤,٦٦٤,٧٧٣	٣٢,٨٩٢,٨٥٨	٣ رصيد النقد ما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

5

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 أول ١٤٢٨ هـ الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧ م.

٢.١ أهداف الجمعية

- القيام بواجب الإغاثة ومساعدة الفقراء.
- نشر الوعي والثقافة الصحية في المجتمع.
- عمل البحوث الطبية والتعاون مع القطاعات الطبية.
- استقبال الأجهزة والمعدات الطبية وإيصالها 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 وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها 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 بالقوائم 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 فتتم 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:

بيان	العمر الإنتاجي للأصل
مباني	٢٥
أثاث وتجهيزات	٧
سيارات	٥
عدد وأدوات	٥

٢- أهم السياسات المحاسبية "تمة"

٢-٦ 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 إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

بيان	عدد السنوات
برامج محاسبية	٥

٢-٧ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

٢-٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢-٩ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف والمصروفات التي تتحملها الشركة، وتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً أية تكلفة يستلزمها إتمام عملية البيع، ويتم تسعير المنتصرَف منها طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

٢- أهم السياسات المحاسبية (تتمه):

٢-١٠ قائمة الأنشطة

"تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير 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 محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

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.

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه 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.

٢- أهم السياسات المحاسبية "تنمة"

١١-٢ مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

تقوم الإدارة بتسجيل الأرصدة المدينة بقيمتها الفعلية وتظهر بالمركز المالي مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة إدارة الشركة والإضمحلال في قيمة الأصول.

١٢-٢ ذمم مدينة تجارية

تعرض الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم تحميل هذه المخصصات على قائمة الدخل وتعرض تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

١٣-٢ الإيرادات والمكاسب

"تتمثل 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 المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٤-٢ المصروفات والخسائر

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

١٥-٢ العملات الأجنبية

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

١٦-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير 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 وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	نقد بالبنوك
٢٤,٦٦٤,٧٧٣	٣٢,٨٩٢,٨٥٨	
٢٤,٦٦٤,٧٧٣	٣٢,٨٩٢,٨٥٨	

٤- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ادوية	أجهزة طبية
٢,٧٠٠,٥٦٧	٢,٥٨٥,٠٠٤		
٣٠٩,٢٧٨	١٩,٦١١		
٣,٠٠٩,٨٤٥	٢,٦٠٤,٦١٥		

٥- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ضريبة القيمة المضافة	عهد وسلف موظفين	مبالغ تحت التسوية	موردين دفعات مقدمة	تأمينات اجتماعية	تأمينات لدى الغير	ارصدة مدينة أخرى
٢,٤٤٧,٦١٧	٣,٧٦٨,٩١٠							
١٠٥,٧٣٥	٢٧٧,٩٧٨							
٥٧,٣٩١	٥٧,٣٩١							
٤٥٠,٤٦٥	٥٤,٣٠٠							
-	٧,٧٥٨							
٥,٥٩٠	٥,٥٩٠							
١٢٠,٠٠٠	-							
٣,١٨٦,٧٩٨	٤,١٧١,٩٢٧							

جمعية أطباء طبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 الملكية العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات ومعدات، بالصافي					
تكاليف:					
اراضي	مباني	أثاث وتجهيزات	سيارات	عدد وأدوات	إجمالي
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤,٠٤٨,٧٥٠	٦٣٣,٢٥٣	٦,٨٠٢,٢١٥	١,٦٢٨,٢٦٤	١٨,٦٢٥,٩٣٢
إضافات خلال السنة	-	٨,٤٣٢	-	١٤٤,٤٠٠	١٥٢,٨٣٢
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٠٤٨,٧٥٠	٦٤١,٦٨٥	٦,٨٠٢,٢١٥	١,٧٧٢,٦٦٤	١٨,٧٧٨,٧٦٤
استهلاك المتر اكم:					
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٨٣,٤١٢	٤٤٥,٠٦٩	٥,٩٤٢,٢١٥	١,١١٤,٣٠٧	٧,٧٨٥,٠٠٣
المحمل على السنة	١٦١,٩٥٠	٩٥,٦٢٠	٢٤٠,٠٠٠	١٥٠,٨٩٨	٦٤٨,٤٦٨
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٤٥,٣٦٢	٥٤٠,٦٨٩	٦,١٨٢,٢١٥	١,٢٦٥,٢٠٥	٨,٤٣٣,٤٧١
صافي قيمة دفترية:					
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٧٦٥,٣٣٨	١٨٨,١٨٤	٨٦,٠٠٠	٥١٣,٩٥٧	١٠,٨٤٠,٩٢٩
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٦٠٣,٣٨٨	١٠٠,٩٩٦	٦٢٠,٠٠٠	٥٠٧,٤٥٩	١٠,٣٤٥,٢٩٣

جمعية أطباء طبية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)
 الملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧- ممتلكات ومعدات الأوقاف، بالصافي

التكلفة:

إجمالي	عدد وأدوات	مباني	أراضي
٢٠,٥٤٨,٣٠٠	٤,٣٤٨,٣٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠
١٨٠,٣٠٠	١٨٠,٣٠٠	-	-
(١٢,٣٢١)	(٦٢,٣٢١)	-	-
٢٠,٦٦٦,٢٧٩	٤,٤٦٦,٢٧٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠

إستهلاك المتراكم:

٣,٩٥١,٣٠٠	١,٧١١,٣٠٠	٧,٢٤٠,٠٠٠	-
١,١٦٧,٩٥٤	٩٥٤,٣٢٧	٢١٣,٦٢٧	-
(٢١,٠٠٠)	(٢١,٠٠٠)	-	-
٥,٠٩٨,٢٥٤	٢,٦٤٤,٦٢٧	٧,٤٥٣,٦٢٧	-

صافي قيمة دفترية:

١٦,٥٩٧,٠٠٠	٢,٦٣٧,٠٠٠	٤,٧٦٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠
١٥,٥٦٨,٠٢٥	١,٨٢١,٦٥٢	٤,٥٤٦,٣٧٣	٩,٢٠٠,٠٠٠

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية أطباء طيبة 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 ٢٠٢٤ م

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

٨- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	تكلفة
٥٤٨,٤٤٧	٥٤٨,٤٤٧	رصيد في اول السنة
٥٤٨,٤٤٧	٥٤٨,٤٤٧	رصيد في اخر السنة
		إطفاء متراكم
٥٣٤,٩٤٧	٥٣٨,٩٤٧	رصيد في اول السنة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	المحمل خلال السنة
٥٣٨,٩٤٧	٥٤٢,٩٤٧	رصيد في اخر السنة
		صافي قيمة دفترية
١٣,٥٠٠	٩,٥٠٠	رصيد في اول السنة
٩,٥٠٠	٥,٥٠٠	رصيد في اخر السنة

٩- ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مستشفيات
٦,٦٢١,٥٩٤	٩,٨٥٠,٢٢٩	
٦,٦٢١,٥٩٤	٩,٨٥٠,٢٢٩	

١٠- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أوراق دفع
٥٩٧,٠٣٥	٥٣٩,٤٣٥	
٤٨٠,٣٠٤	١٤٨,١٨٦	أرصدة دائنة أخرى
٢٤,٠٥٢	-	تأمينات إجتماعية مستحقة
١,١٠١,٣٩١	٦٨٧,٦٢١	

12

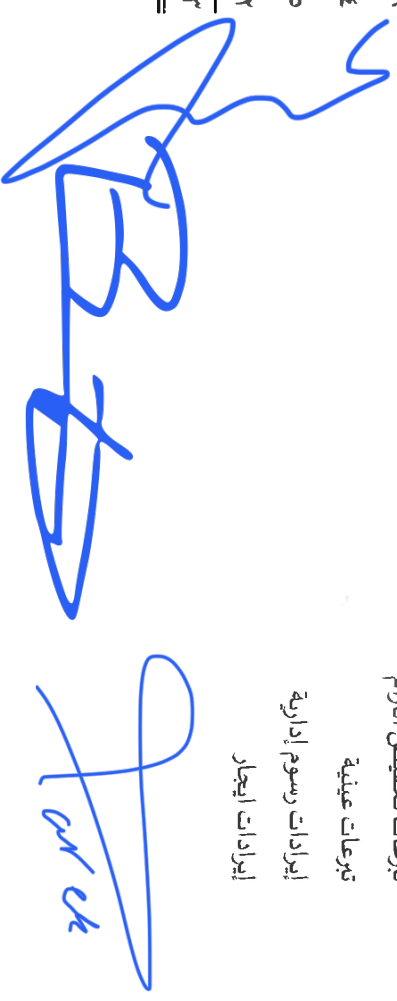
جمعية أطباء طبية الطيرية الخيرية (حياة)
 مسجلة لدى وزارة الموارد الاجتماعية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢)
 المملكة العربية السعودية - المدينة المنورة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٧٦,١٤١	٦٧٥,٠٧٠	الرصيد في أول السنة
٢٢٠,٣٦٢	٢٤٣,١٤١	المكون خلال السنة
(٢١,٤٣٣)	(٧٦,٨٢١)	المسدد خلال السنة
٦٧٥,٠٧٠	٨٤١,٣٩٠	الرصيد نهاية السنة

١٢- تبرعات وإيرادات

٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		
أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٨,٨٣٨,١١٣	٣٩٧,٠٠٧	٥,٤٤٣,٠٧٧	٢,٩٧٥,٣٦٦	تبرعات نقدية
-	-	٣,١٣٩,٣١٣	-	تبرعات نقدية اجر وعافية
-	-	٣,٥٩٩,٩٢٧	-	تبرعات نقدية علاج خيري
-	-	٦,٣٢٠,٠٤٩	-	تبرعات نقدية تطوير وإنشاء العيادات الخارجية بمستشفى المهدي
-	٩,٥٤١,٤١١	-	١١,٧٢٤,٦٥٦	تبرعات تخفيض الترام
٢,٧٦٤,٣٠٧	٢٤,٠٨٠	-	٢,٦٣٣,٦١٤	تبرعات عينية
-	١,٨٠٥,٢٦٠	-	١,٦٣٠,١١٥	إيرادات رسوم إدارية
-	٤٣٩,٦٨٢	-	٣٢٦,٢٦٢	إيرادات إيجار
١١,٦٠٢,٤٢٠	١٢,٢٠٧,٤٤٠	١٨,٥٠٢,٣٦٦	١٩,٢٩٠,٠١٣	



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 ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣- تبرعات منصة إحسان

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
أنشطة مقيدة	أنشطة مقيدة	
١,٨٨٥,٩٤٧	٩١٥,٧٢٦	كفالة مرضي الفشل الكلوي
٨٧٥,٠٠٠	-	عمليات عيون
٧٥٠,٠٠٠	١,٤٧١,٢٠٠	علاج المرضى المحتاجين
٥١٣,٠٨٨	-	غسيل الكلى (كفالة المرضي الفشل الكلوي)
-	١,٥٠٠,٠٠٠	تطوير عيادات خارجية
٤٧٥,٠٠٠	-	عمليات القلب والقسطرة
٣٧٤,٦٧٠	-	عيادات الأسنان المتنقلة للمرضى المحتاجين
٢٨٤,٣٦٢	١,٠٤٤,٧١٨	العيادات المتنقلة للمرضى المحتاجين (طب العام)
٢٦٠,٠٠٠	-	تأمين الأدوية لمرضى الفشل الكلوي
٢٥٢,٠٠٠	-	العمليات الجراحية للمرضى المحتاجين
١٥٦,٢٥٠	٢,٠١٦,٩٨٠	برنامج ومن احيائها
١٠٥,٦٠٠	-	عملية جراحية لتصحيح العمود الفقري
١٠٥,٦٠٠	-	العناية الطبية المركزة لطفل محتاج
٩٣,٦٠٠	-	الجلسات العلاجية
٦,١٣١,١١٧	٦,٩٤٨,٦٢٤	

جمعية أطباء طيبة 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 ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي فيما عدا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤- إيرادات الأوقاف

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
أنشطة مقيدة	أنشطة مقيدة	
٢,٢٦٩,٧٨٨	٧٤٦,٠٧٩	تبرعات نقدية لمشروع مركز غسيل الكلى
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	إيرادات وقف عمارة عبد الرشيد البخاري
٢٠٥,٠٧٢	٨٩,٦٤٥	إيرادات وقف الحياة
١٠٠,٠١٩	-	تبرعات عينية لمركز غسيل الكلى
٣,٣٢٤,٨٧٩	١,٥٨٥,٧٢٤	

١٥- تبرعات أوقف عبد الله بن تركي الضحيان

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
أنشطة مقيدة	أنشطة مقيدة	
٥٢٣,٥٠٠	٣٣٤,٥٠٠	مشروع أجر وعافية
٣٤١,٦٠٠	-	مشروع مركز الملك عبدالعزيز لمرضى الكلى بمستشفى الملك فهد
٢١٥,٠٠٠	٣٨٤,٠٠٠	مشروع إبصار
١٢٠,٠٠٠	-	مشروع أسمع واتكلم
-	٤٢٧,٥٠٠	برنامج ومن أحيائها
١,٢٠٠,١٠٠	١,١٤٦,٠٠٠	

١٦- تبرعات مؤسسة محمد بن عبد العزيز الجميع

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
أنشطة مقيدة	أنشطة مقيدة	
٩٠,٤٢٠	-	مشروع أجر وعافية
٩٠,٤٢٠	-	

١٧- تبرعات مؤسسة الجميع الخيرية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
أنشطة مقيدة	أنشطة مقيدة	
٥٥,٤٤٠	-	مشروع أجر وعافية
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	٢٠٢٤ م	
٢,٨٨٧,٧٣٢	١٨,٥٢٩,٢٩٩	مصاريف مركز غسيل الكلى
٤,٣٧٦,٧٠٢	٦,٦٦٨,٥٧٢	مصرفوات برنامج العلاج الخيري
٤,٣٧٠,٤٢٨	٤,٣٥٥,٢٢٠	مصرفوات برنامج اجر وعافية
٣,١٤٨,٥٣٠	٣,١١٩,٦٢٨	مصرفوات تشغيلية محملة علي النشاط (١٨/١)
١٠٨,٢٠١	٢,٢٢٧,٩٤١	مصاريف مركز الملك سلمان للإغاثة
١,٦٠١,٥٠٧	١,٩٢١,٥٠٢	مصرفوات برنامج ابصار
٢٦,٠٠٠	١,٤٢٥,٠٣٠	مصرفوات مركز غسيل الكلى لمستشفى الملك فهد
٩,٤٦٦,٢٧٦	٤٠٩,٦٦١	مصرفوات برنامج من احيائها
٥,٦٧٠	٣٥٦,٣٥١	مصاريف عينية
٨١,٥٩٩	١٢٩,٨٦٩	مصرفوات برنامج القوافل الطبية
٦٩,٧٢٦	٤٩,٤٥٢	مصرفوات نقدية عمارة عروة
١٢,٨٢٩	٧,٨٠٣	مصرفوات نقدية مبني عمر خليفة
١٣,٠٣٠	٤,٠١٣	مصرفوات برنامج تعزيز الصحة
٢١,٦٨٣	-	أخرى
٦١٠,١٧١	٢٤,٢٠٢	مصرفوات برنامج الامومة والطفولة
٢٦,٧٦٠,٠٨٤	٣٩,٢٢٨,٥٤٣	

١٨/١ - مصرفوات تشغيلية محملة على النشاط

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢,٢٨٩,١٧٠	٢,٣٣٨,٦٢٥	رواتب وبدلات تشغيلية
١٨١,٨٢٨	١٩٧,١٦٢	تأمينات اجتماعية
٢٦,٠٧٦	٥٦,٦٣١	تذاكر سنوية وبدل اجازات
٤١,٠٠١	٥١,٦٤٤	حوافز ومكافآت
٣٧,٨٨٦	٤٩,١٩٣	هاتف ومياه وكهرباء
٦٨,٠٦٥	٥٦,٥٢٤	رسوم حكومية
١٢٣,٠٤١	١٦٤,١٨٨	مصرفوف مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٩١٥	٤٤,٢٩١	صيانة وإصلاح
١٧٣,٠٢٦	٣٥,٤١٩	أخرى
٨,١٥١	٣٣,٦٦٦	تدريب وتأهيل
١٦,٧٥٦	١٨,٨٨٩	زيوت ومحروقات
١٣,٥٦١	١٨,١٦٢	ضيافة ونظافة
٩٩,٠٣٠	١٧,٩٨١	تأمين طبي وعلاج
٢٧,٨٦٠	١٥,٤٧٧	تأمين
١٠,٣٩٨	٨,١٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٧,٣٨٠	٥,٥٨٣	مصاريف بنكية
-	٤,٢٨٣	اتعاب مهنية واستشارات
-	٢,٤٦٦	إشتراكات وتصديقات
٩,٣٨٥	١,٣٤٤	المستهلكات
٣,١٤٨,٥٢٩	٣,١١٩,٦٢٨	

جمعية أطباء طيبة 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

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٩٧٣,٦٥٥	١,٢١٥,٤٤٤	الرواتب والأجور
١٢٨,٧٨٧	٢٨٤,٨٠١	تأمين طبي وعلاج
٩٧,٣٢٢	١١١,٢٥٧	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٣٠,٣٤٣	٦١,١٤١	متنوعة
١٣٨,٠١٥	٤٦,٤٤٣	التأمينات الاجتماعية
٧٠,٤٧٣	٤٤,٧٩٦	اتعاب مهنية واستشارات
٤,٦٥٠	٢٣,١٠٥	تأمين
٢٥,٠١٠	١٩,٧٨١	تذاكر سنوية وبدل اجازات
٢٥,٠٩٤	١٥,٣٨٣	رسوم حكومية
٨,٦٩١	٩,٦٠٥	مصاريف بنكية
١٣,٦٣٨	٨,٣٣٣	هاتف وكهرباء ومياه
٢٦,٤٥٥	٤,٣٣٥	صيانة وإصلاح
١٠,٤١٦	٣,٦٢٤	مصاريف التدريب والتأهيل
-	٢,٥٣٤	إيجارات وبدل سكن
٢٤,٩١٣	٢,٠٧٩	حواجز ومكافآت
٤,٢٨٦	١,٤٨٤	ضيافة ونظافة
١٧,٣٩٩	٩٣٨	مستهلكات أخرى
١١,٢٩٧	٩٣٦	قرطاسية ومطبوعات
٢,٩٩٥	٥٦٩	زيوت ومحروقات
٨,١٧٢	٢٩٨	إشتراكات وتصديقات
١,٦٢١,٦١١	١,٨٥٦,٨٨٦	

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 لأهم 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

تتمثل 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، أن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي النقدية بالبنوك، وتقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات 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 إلتزامات في المستقبل.

القيمة العادلة

المبالغ المستخدمة في مبادلة الأصول والإلتزامات 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- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية في ٢٣ مارس ٢٠٢٥ م.