



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات

كما في 31 ديسمبر 2021 م

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية) مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٣٦٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ. وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية) تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩هـ



الرياض: ٤ رمضان ١٤٤٣هـ

الموافق: ٥ أبريل ٢٠٢٢م

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٣,١٥١,٣٠٩	١٩,٩٠٨,٣١٠	(٤)	النقد وما في حكمه
-	-	(٥)	الذمم المدينة - بالصافي
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات عقارية
١,٧٦٣,٥٤١	١,٠٢٧,٢٦١	(٧)	دفعات مقدمة لمستشفيات علاج مرضى
٥١٥,٨٦١	٤٢٢,٨٨٤	(٨)	مخزون
٥,٢٠٠,٠٠٩	٦,٧٣٥,٠٢٧	(٩)	أرصدة مدينة أخرى
٢٥,١٣٠,٧٢٠	٣٢,٥٩٣,٤٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٥,٨٩٣,٨٩٩	١٩,٢٠٩,٦٨٩	(١٠)	استثمارات مالية طويلة الأجل
٣,٠٧٧,٦٧٠	٢,٣٠٩,٨٠٩	(١١)	ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧٨,٨٨٢,٦٦٩	٧٨,٠٢٨,٨٢٩	(١٢)	عقارات استثمارية - بالقيمة العادلة
٩٧,٨٥٤,٢٣٨	٩٩,٥٤٨,٣٢٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢٢,٩٨٤,٩٥٨	١٣٢,١٤١,٨٠٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٤,٧٣٨,٧٥٥	٦,١٧٥,٨٦٦	(١٣)	ذمم دائنة
٧٠١,١٥٧	٧١٥,٤٧٨	(١٤)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٠١,٦٥٥	٥٧٣,٧٨٧	(١٥)	أرصدة دائنة أخرى
٣,٣١٨,٨٢١	٥,٩٠١,١٦٩		مصروفات مستحقة
٨٦٦,٩٧٢	٨٦٧,٠٨٧		مخصص اجازات
٦٠٠,٠٠٠	-		قرض قصيرة الأجل
١٠,٥٢٧,٣٦٠	١٤,٢٣٣,٣٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٠٧,٤٨٦	٢,٠٠٦,٩١٧	(١٦)	مخصص منافع الموظفين
١,٤٠٧,٤٨٦	٢,٠٠٦,٩١٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١,٩٣٤,٨٤٦	١٦,٢٤٠,٣٠٤		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١٠١,١٩٧,٠١٧	١٠١,٨٨٨,٣٨١		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٤٤٥,٥٧١	٨,٦٨١,٥٤٧	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٢٠٢,٤٨٦	٢,٩٢٢,٤٠٧	(١٨)	صافي أصول الأوقاف
١,٢٠٥,٠٣٨	٢,٤٠٩,١٧٠		مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
١١١,٠٥٠,١١٢	١١٥,٩٠١,٥٠٥		مجموع صافي الأصول
١٢٢,٩٨٤,٩٥٨	١٣٢,١٤١,٨٠٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٤)
قائمة الانشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٤,٩٥٤,٧٠٧	٣,٨٨٦,٣٦٢	-	-	٣,٨٨٦,٣٦٢	التبرعات النقدية غير المقيدة
٢٧,٨٠٠,٨٥٢	٢٥,٨١٤,٩٥٩	-	٢٥,٨١٤,٩٥٩	-	(١٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٢٨٧,٧٧٤	٤,٧٣١,٥٧٩	٤,٧٣١,٥٧٩	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
-	٢,٤٤١,٧١١	-	٢,٤٤١,٧١١	-	(٢٠) تبرعات منصة احسان
-	١١,٦٧٧,٢٤٧	-	-	١١,٦٧٧,٢٤٧	تبرعات تخفيض التزام - مستشفيات
٣٧٨,٩٧٧	١,٣٣٧,٤٠٤	-	-	١,٣٣٧,٤٠٤	تبرعات عينية
٢,٦٥٠	٨٣٥	-	-	٨٣٥	إيرادات الاشتراكات
٣,٦٨١,٣٩٦	٥,٤٢٨,٤٨٦	-	٥,٤٢٨,٤٨٦	-	تبرعات الزكاة الشرعية
٥٧٦,١٤٣	٨٠٥,٤١٨	-	٨٠٥,٤١٨	-	(٢١) الدعم الحكومي
١,٦٨٢,٤١١	٢,٧٨٤,٩٥١	-	-	٢,٧٨٤,٩٥١	(٢٢) إيرادات الأنشطة
١,٥٩١,٥٧١	٣,٢٣٥,٧٥٠	-	-	٣,٢٣٥,٧٥٠	خدمات تطوعية
٤,٨٣٩,٠٢٩	٣,٤٠٠,٨٣١	-	-	٣,٤٠٠,٨٣١	إيرادات تأجير اوقاف
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-	-	٤٥٠,٠٠٠	إيرادات استثمارية عقارية
٦٣,٢٩٣	-	-	-	-	أرباح استثمارات وقفية
٢,٩٨٦,٠٩٦	-	-	-	-	أرباح(خسائر) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية - القيمة العادلة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٢,٠١١,٦٥٨)	(٣٤,٢٥٤,٥٩٨)	٣٦,٢٦٦,٢٥٦	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥١,٢٩٤,٨٩٩	٦٥,٩٩٥,٥٣٣	٢,٧١٩,٩٢١	٢٣٥,٩٧٦	٦٣,٠٣٩,٦٣٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب واعاده التصنيف
المصروفات والمساعدات					
(٣٦,٣٦٢,٣٣٤)	(٥٠,٠٠٤,١٦٤)	-	-	(٥٠,٠٠٤,١٦٤)	(٢٣) مصروفات الأنشطة
(١,١٤٦,٧٢٣)	(٩٩٧,٤٩٤)	-	-	(٩٩٧,٤٩٤)	(٢٤) مصروفات الأوقاف
(٢,٦٣٦,٥٣١)	(٢,٤٧٠,٩٩١)	-	-	(٢,٤٧٠,٩٩١)	(٢٥) مصروفات الحوكمة
(٢,٣٧٥,٤٧٤)	(٢,٥١٧,٨٧٣)	-	-	(٢,٥١٧,٨٧٣)	(٢٦) مصروفات جمع الأموال
(٤,٢٩٩,٠٥٠)	(٥,٢٠٥,٠٩٥)	-	-	(٥,٢٠٥,٠٩٥)	(٢٧) المصروفات عمومية وإدارية
-	(٨٥٣,٨٤٠)	-	-	(٨٥٣,٨٤٠)	(خسائر) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية - القيمة العادلة
(١,١٧٦,٠٧٣)	(٣٨٧,٩٨٦)	-	-	(٣٨٧,٩٨٦)	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
(٤٧,٩٩٦,١٨٥)	(٦٢,٤٣٧,٤٤٣)	-	-	(٦٢,٤٣٧,٤٤٣)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٣,٢٩٨,٧١٤	٣,٥٥٨,٠٩٠	٢,٧١٩,٩٢١	٢٣٥,٩٧٦	٦٠٢,١٩٣	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
٢,٦٣١,٢٥٧	-	-	-	-	خصم مكتسب
٣٨٣,٦٩٨	٤,١٤٥	-	-	٤,١٤٥	إيرادات أخرى
٣,٦١٥,٤٨٦	٨٥,٠٢٦	-	-	٨٥,٠٢٦	تسويات سنوية سابقة
٦,٦٣٠,٤٤١	٨٩,١٧١	-	-	٨٩,١٧١	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٩,٩٢٩,١٥٥	٣,٦٤٧,٢٦١	٢,٧١٩,٩٢١	٢٣٥,٩٧٦	٦٩١,٣٦٤	التغير في صافي الأصول
٩٩,٩١٥,٩١٩	١٠٩,٨٤٥,٠٧٤	٢٠٢,٤٨٦	٨,٤٤٥,٥٧١	١٠١,١٩٧,٠١٧	صافي الأصول بداية السنة
١٠٩,٨٤٥,٠٧٤	١١٣,٤٩٢,٣٣٥	٢,٩٢٢,٤٠٧	٨,٦٨١,٥٤٧	١٠١,٨٨٨,٣٨١	صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٤)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٩٢٩,١٥٥	٣,٦٤٧,٢٦١	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
٢٣٥,٩٨٨	١,١٤١,٤٦١	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
٩٤٠,٠٨٥	-	استهلاك عقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٦٩١,٢٢٥	-	المكون من مخصص الذمم المدينة
(٢,٩٨٦,٠٩٦)	٨٥٣,٨٤٠	(أرباح) خسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية - القيمة العادلة
٩٢٩,٣٠٧	١١٥	المكون من مخصص اجازات
٤١٨,٤٣١	٧٥٣,٨١٩	المكون من مخصص منافع الموظفين
١٠,١٥٨,٠٩٥	٦,٣٩٦,٤٩٦	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٥,٩٨٦,٣١٠	٧٣٦,٢٨٠	دفعات مقدمة لمستشفيات علاج مرضى
(٤٨٦,٨٦١)	٩٢,٩٧٧	المخزون
(١,٨٣٧,٤١٥)	(١,٥٣٥,٠١٨)	أرصدة مدينة أخرى
٢,٦٣١,٩٧٧	١,٤٣٧,١١١	ذمم دائنة
٣١,٢٠٦	١٤,٣٢١	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٣٤,٩٥٩	٢٧٢,١٣٢	أرصدة دائنة أخرى
(١٠,٤٤١,٨٥٤)	٢,٥٨٢,٣٤٨	مصروفات مستحقة
(٧٨٣,٦٨٣)	-	المسدد من مخصص اجازات
(١٤٤,٠٢٠)	(١٥٤,٣٨٨)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٥,٣٤٨,٧١٤	٩,٨٤٢,٢٥٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٨,٦٠٥)	(٣٧٣,٦٠٠)	إضافات ممتلكات والآلات والمعدات
(٢٧٦,٣١٨)	(٢,١١١,٦٥٨)	إضافات استثمارية وقفية
(٦٨٣,٨٠٠)	-	إضافات استثمارات عقارية
(١,٤٩٤,٨٠٤)	-	استثمارات مالية طويلة الاجل
(٢,٥٧٣,٥٢٧)	(٢,٤٨٥,٢٥٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	قروض
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,١٧٥,١٨٧	٦,٧٥٧,٠٠١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,٩٧٦,١٢٢	١٣,١٥١,٣٠٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣,١٥١,٣٠٩	١٩,٩٠٨,٣١٠	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية) - جمعية اهلية - مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٤) - بتاريخ ٣ محرم ١٤٢٨ هـ - الموافق ٢٢ يناير ٢٠٠٧ م. ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية. وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما 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.
- الخدمة الوقائية وتوفير التطعيمات

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. **(إيضاح ٣)**

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الإستمرارية

أجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقاعد والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة" (تتمه)

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ "غير متداولة".

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدّر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
السيارات	٢٠٪
اثاث ومفروشات	١٠٪
اجهزة حاسب الي	١٢,٥٪
تحسينات على مباني مستأجرة	١٠٪
أرفف حديدية	١٢,٥٪
أجهزة ومعدات	١٥٪

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسمة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٦-٣ الاستثمارات العقارية – بالقيمة العادلة

تتمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٧-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٨-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٩-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١٠-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقييت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١١-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج. وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الإعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :
أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مريحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٢-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها. يجب الاعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٣-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام والوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٤-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٥-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٦-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٤)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مصرف الراجحي - ح ٧/٢٠.٧٧	٣,٥٤٩,١٢٣	١,٨٦١,٥٢٢	
البنك الأهلي	٣,٢٤٨,٤٧١	٢,٤٩٩,٩٨٠	
الراجحي ح/ ٨٥٥٤٤٥SA	٣,١٠٩,٣٤٦	-	
مصرف الانماء ح/ ٤٠٠٠	٢,٥٨٦,٢٣٩	٢,٠٥٩,٤٦٥	
مصرف الراجحي - ح ٤/٢٠.٨٨	١,٩٣٨,٤٢١	١,٣٦٢,٤٠٣	
مصرف الانماء ح/ ٤٠.٣	١,٨٥٣,٤٠٠	١٥٨,٩٢٦	
مصرف الراجحي - ح ٩/٢٠.٩٩	١,٠٦١,٢٧٢	١,٠٨٦,٢١٦	
مصرف الانماء ح/ ٤٠.١	١,٠٢٨,٠٩٨	٣٠٦,٠٤٤	
مصرف الانماء ح/ ٤٠.٢	٦٤٨,٧٢٧	٢٧٢,٩٢٢	
مصرف الراجحي - ح ١/٢٠.٩٩	٥٢١,٧٠٤	١,١١٠,١٢٠	
بنك البلاد - ٦٠٠٠	٢٥٠,٥٥٢	٢,٣٣٤,٦٢١	
بنك البلاد - ٦٠٠٢	٨١,١٦٢	٧٨,٦٠٤	
بنك الجزيرة - ح ٧٠.١	١٣,٨٣٥	١٣,٨٣٥	
بنك البلاد - ٦٠.٣	١٣,٥١١	٢,٤٠٠	
بنك الجزيرة - ح ٧٠.٣	٢,٥٥١	٢,٥٥١	
بنك البلاد - ٦٠.١	١,٨٠٠	١,٧٠٠	
الراجحي ح/ ١٤١٦٥٨٢٨SA	٩٨	-	
	١٩,٩٠٨,٣١٠	١٣,١٥١,٣٠٩	
(٥) الذمم المدينة - بالصافي		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
شركة إدارة الأملاك والمرافق	١٢٤,٣٣٨	١٢٤,٣٣٨	
مؤسسة سيف الغروب للمقاولات	١٢١,٢٤٧	١٢١,٢٤٧	
مؤسسة سبيل الدواء	١٠٩,٣٣٣	١٠٩,٣٣٣	
الخليج الطبية	٩٣,٥٠٠	٩٣,٥٠٠	
الضحيان	٦١,٢٤٤	٦١,٢٤٤	
شركة انس الجلال	٣٤,٠٦٧	٣٤,٠٦٧	
مؤسسة أعمال المناكب التجارية	١٥,٦٠٠	١٥,٦٠٠	
شركة المسكن الفخم	١٤,١٧٣	١٤,١٧٣	
سامي احمد بسيوني	١٤,١٢٥	١٤,١٢٥	
شركة عبد الله فؤاد	٨,٢٦٨	٨,٢٦٨	
عبد العزيز سعد الغامدي	٦,٤٧٥	٦,٤٧٥	
محمد حميد المالكي	٩٩٧	٩٩٧	
احمد علي الغامدي	٦٠٠	٦٠٠	
فاروق ومأمون تمر	٥٥٤	٥٥٤	
واد الجوحلي	٢٤٦	٢٤٦	
العنود الخيرية	-	٦٠٠,٠٠٠	
مجمع عيادات الصحة للكل	-	٦٠,٠٠٠	
يخصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٠٤,٧٦٧)	(١,٢٦٤,٧٦٧)	
	-	-	

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٤)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

		(٦) استثمارات عقارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	استئجار وحدات فندقية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
		٤
		يتمثل الرصيد في قيمة الاستثمارات المدفوعة بقيمه ٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال عن استئجار برج هاجر بمكة المكرمة لمدة ١٠ سنوات
		(٧) دفعات مقدمة لمستشفيات علاج المرضى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	دفعات مقدمة لمستشفيات لعلاج المرضى
٢,١٢٣,٦٩٠	١,٣٨٧,٤١١	مخصص علاج مرضى
(٣٦٠,١٤٩)	(٣٦٠,١٥١)	
١,٧٦٣,٥٤١	١,٠٢٧,٢٦١	
		(٨) مخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أجهزة لابتوب
٢٩,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	مستلزمات وأدوات طبية
٤٨٦,٨٦١	٣٩٣,٨٨٤	
٥١٥,٨٦١	٤٢٢,٨٨٤	
		(٩) أرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	ايجارات اوقاف مستحقة - بالصافي (١-٩)
٤,٢٢٤,٦٩٨	٤,٩٢٥,٣٨٩	تامين طبي مقدمة
١٤٢,٣٦٦	٦٩٥,٠٧٠	ايرادات تبرعات مستحقة
-	٤٠٣,٨٢٤	ضريبة القيمة المضافة
-	٣٣١,٦٠٣	تأمينات مستردة
١٤٠,٥١٤	١٠٨,٦٥٠	بدل سكن مقدم
٩٤,٣٨٩	٩٦,١٥٨	عقود صيانة و أخرى مقدمة
-	٨٠,٨٣٠	مصروفات مدفوعة مقدما ايجارات
١٤٤,٤٣٥	٣٨,٤٩١	إيرادات استثمارية محققة - صندوق الانماء الوقفي
٣٧٤,٢٢٢	٣٦,١٤٤	العهد النقدي - بالصافي (٢-٩)
٣٦,٥٨٢	١١,٧٥٣	ارصدة مدينة متنوعة
٤٢,٢٦٨	٧,١١٥	ذمم موظفين
٥٣٥	-	
٥,٢٠٠,٠٠٩	٦,٧٣٥,٠٢٧	
		(١-٩) ايجارات اوقاف مستحقة - بالصافي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	ايجارات الأوقاف مستحقة
٤,٩١٥,٩٢٣	٥,٦١٦,٦١٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٩١,٢٢٥)	(٦٩١,٢٢٥)	
٤,٢٢٤,٦٩٨	٤,٩٢٥,٣٨٩	
		(٢-٩) العهد النقدي - بالصافي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	عهد الموظفين
٣٦,٥٨٢	٣٠,٣٢٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(١٨,٥٦٩)	
٣٦,٥٨٢	١١,٧٥٣	
		(١٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) استثمارات مالية طويلة الأجل
١٤,٦٨٨,٦٦١	١٤,٦٨٨,٦٦١	صندوق الأنماء الوقفي لرعاية المرضى
-	٢,٠١١,٦٥٨	إضافات على استثمار
	١٠٠,٠٠٠	تسويات خلال العام
١,٢٠٥,٢٣٨	٢,٤٠٩,٣٧٠	مكاسب غير محققه
١٥,٨٩٣,٨٩٩	١٩,٢٠٩,٦٨٩	

- قامت الجمعية بتأسيس صندوق الانماء الوقفي بالشراكة مع شركة الانماء للاستثمار و هو صندوق استثماري وقفي مفتوح و مطروح طرْحاً عاماً ، وتوقف وحدته لصالح الجمعية، و يهدف الصندوق الى تعزيز الدور التنموي للأوقاف الخاصة من خلال المشاركة في دعم الرعاية الصحية .

الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى (عناية)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٤)
 ايضا حاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	أجهزة ومعدات	أرفف حديدية	تحسينات على مباني مستأجرة	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومفروشات	السيارات	(١١) ممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١١,٧٨٩,٠١٦	٨,١٣٦,٤٠٦	٤٠,٤٣٧	٦٣٧,٥٨٩	١,٠٢٤,٣٠٨	٧٣٦,١٧٦	١,٢٣٤,١٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣٧٣,٦٠٠	٩٥,٦٧٩	٥٢٢		٣٤,٦٦٥	١٢,٧٤٨	٢٢٩,٩٨٧	إضافات
١٢,١٦٢,٦١٦	٨,٢٣٢,٠٨٥	٤٠,٩٥٩	٦٣٧,٥٨٩	١,٠٥٨,٩٧٣	٧٣٨,٩٢٤	١,٤٦٤,٠٨٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨,٧١١,٣٤٦	٥,٩٩٣,٤٦٢	٣٧,٩٤٧	٤٧٨,٠٩٩	٦١٧,٨٩٩	٤١٩,٣٦٨	١,١٧٤,٥٧١	مجمع الاستهلاك
١,١٤١,٤٦٠	٨٩٦,٩٩٠	٥,٠٩٨	٦٣,٧٥٩	١٠٢,٥٣٦	٥١,٨٨٧	٣١,١٩٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩,٨٥٢,٨٠٦	٦,٨٩٠,٤٥٢	٣٣,٠٤٥	٥٤١,٨٥٨	٧٢٠,٤٣٥	٤٧١,٢٥٥	١,١٩٥,٧٦١	إضافات
٢,٣٠٩,٨١٠	١,٣٣١,٦٣٣	٧,٩١٤	٩٥,٧٣١	٣٣٨,٥٣٨	٢٦٧,٦٦٨	٢٦٨,٣٢٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٠٧٧,٦٧٠	٢,١٣٢,٩٤٤	١٢,٤٩٠	١٥٩,٤٩٠	٤٠٦,٤٠٩	٣٠٦,٨٠٨	٥٩,٥٢٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٢) عقارات استثمارية - بالقيمة العادلة

البيان	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أرباح إعادة تقييم	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الأراضي	٥٩,٤٨٤,٧٧٨	١٨٠,٥٠٥	٥٩,٦٦٥,٢٨٣
المباني	١٩,٣٩٧,٨٩١	(١,٠٣٤,٣٤٥)	١٨,٣٦٣,٥٤٦
المجموع	٧٨,٨٨٢,٦٦٩	(٨٥٣,٨٤٠)	٧٨,٠٢٨,٨٢٩

- تم تقييم المباني و الأراضي الاستثمارية من قبل شركه نجوم السلام للتقييم العقاري (عبد العزيز احمد) مسجل تحت رقم ١٥٦٠٠٠١٢٢٠ و يعد مقيم مهني معترف به و ذو صلة و له خبرة حديثة في موقع و فئات العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها .

(١٣) ذمم دائنة

ذمم موردين - مستشفيات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مؤسسة زمزم	٥,٩٧٠	٥,٩٧٠
ارصدة دائنة اخرى	٥,٠٠٠	-
مجرة التصميم التجارية	٤,٠٨٦	٤,٠٨٦
	٦,١٧٥,٨٦٦	٤,٧٣٨,٧٥٥

(١٤) إيرادات مقبوضة مقدماً

ايجار مقدم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
	٧١٥,٤٧٨	٧٠١,١٥٧
	٧١٥,٤٧٨	٧٠١,١٥٧

(١٥) أرصدة دائنة اخرى

١٥) أرصدة دائنة اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مستحقات موظفين	٢٢٥,٠٣٤	٩٠,٦٣٣
تأمينات اجتماعية مستحقة	٨٠,٠٤٠	٧٠,٢٣٧
هيئة الزكاة والدخل (القيمة المضافة)	٢٦٨,٧١٣	١٤٠,٧٨٥
	٥٧٣,٧٨٧	٣٠١,٦٥٥

(١٦) مخصص منافع الموظفين

الرصيد أول السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
المزايا والمنافع المدفوعة خلال السنة	٧٥٣,٨١٩	٤١٨,٤٣١
المكون خلال السنة	(١٥٤,٣٨٨)	(١٤٤,٠٢٠)
	٢,٠٠٦,٩١٧	١,٤٠٧,٤٨٦

(١٧) صافي الأصول المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
تبرعات العلاج الخيري	٥,٧٨٧,٧١٥	٤,٧٤٤,٢٦٩	
تبرعات أخرى	١,٦٨٣,٦٠٧	-	
تبرعات شراء أجهزة منصة احسان	٥٠٦,٤٠١	-	
تبرعات شراء أجهزة	٢٧٧,٦٨٤	-	
تبرعات العلاج الخيري - منصة إحسان	١٧٨,٣٤٣	-	
تبرعات المراكز الصحية	١٧٣,٢٣٣	٧٠٧,٤٠٠	
تبرعات مساهمة مريض	٧٤,٥٦٥	-	
تبرعات أخرى	-	٢,٩٠٣,٨٢٩	
اعانة الوزارة	-	٩٠,٠٧٣	
	٨,٦٨١,٥٤٧	٨,٤٤٥,٥٧١	
(١٨) صافي أصول الأوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
تبرعات نقدية اوقاف	٢,٩٢٢,٤٠٧	٢,٩٢٢,٤٠٧	٢٠٢,٤٨٦
			٢٠٢,٤٨٦
(١٩) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
تبرعات العلاج الخيري	١٤,٩٦٦,٣٠٢	١٣,٧٦٥,٥٣٩	
تبرعات مساهمة مريض	٧,٣٨٣,٤١٤	٨,٨١٩,٦٧٥	
تبرعات أخرى	٢,٢٦٦,٩٥٧	٤,٢١٤,٠٩٥	
تبرعات المراكز الصحية	٦٦٩,٦٣٣	٥٩٩,٣٦٥	
تبرعات شراء أجهزة	٥٢٨,٦٥٣	٤٠٢,١٧٨	
	٢٥,٨١٤,٩٥٩	٢٧,٨٠٠,٨٥٢	
(٢٠) تبرعات منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
علاج خيري	١,٦٣٨,١٤٠	-	
شراء أجهزة	٨٠٣,٥٧١	-	
	٢,٤٤١,٧١١	-	
(٢١) الدعم الحكومي		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
منح حكومي مقيدة	٢٠٤,١٥٩	٢١٣,٦٥٩	
دعم التشغيل	٤٠٥,٢٥٩	٣٦٢,٤٨٤	
التميز المؤسسي	١٠٠,٠٠٠	-	
البحوث و المؤازرة	٩٦,٠٠٠	-	
	٨٠٥,٤١٨	٥٧٦,١٤٣	

		(٢٢) إيرادات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	خدمات علاجية لمجمع السويدي
١,٦٨٢,٤١١	٢,٤٩٦,٦٨١	رسائل جوال
-	٢٨٨,٢٧٠	
١,٦٨٢,٤١١	٢,٧٨٤,٩٥١	
		(٢٣) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مصاريف علاج
٢٤,٦٨٦,٤٤٦	٣٥,٨٠٦,٠٤٩	المجمع الطبي
-	٦,٣٢٤,٣٨٨	رواتب
٤,٥٤١,٥٤٣	٢,١٠٤,٤٠٧	مصاريف خدمات تطوعية
١,٩٣٢,٧٦١	١,٧٨٣,٤٣٧	ادوية و اجهزة طبية
-	١,٤٦٧,١١٦	ساعات استشاريين
-	١,٤٥٦,٠٢١	مزاي
١,٠٣٩,٢٨٥	٤٨٧,٣٨١	مستهلكات
٢,٧١٩,٦٠٣	٤٧٨,٧٩٦	منافع
١,٣٤٩,٢٥٣	٨٥,٧٥٧	صيانة
٩٣,٤٤٣	١٠,٨١٢	
٣٦,٣٦٢,٣٣٤	٥٠,٠٠٤,١٦٤	
		(٢٤) مصروفات الأوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	رواتب
٦٣٧,٤٠٠	٤٢٧,٦٤٤	منافع
٢٠٠,١٥٨	٣١٥,٨٥٤	صيانة
٦٣,٥٩٠	١٣٠,٠٧٣	مزاي
٢٣٧,٩٧٣	٧٥,٦٤٦	مستهلكات
٧,٦٠٢	٢,٢٠٥	اخرى
-	٤٦,٠٧٢	
١,١٤٦,٧٢٣	٩٩٧,٤٩٤	
		(٢٥) مصروفات الحوكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	رواتب
١,٩٤٧,٤٤٦	١,٧٦٣,٣٨٦	مزاي
٤٥٠,٦٢٢	٤٢٩,١٤٩	منافع
١٣١,٢٧٢	١٨٦,٦٨٥	مستهلكات
٩٧,٠١٠	٥٥,٠٩١	صيانة
١٠,١٨١	٣٦,٦٨٠	
٢,٦٣٦,٥٣١	٢,٤٧٠,٩٩١	

(٢٦) مصروفات جمع الأموال		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
رواتب		١,٠٤٦,٧٥٠	١,٠٢٧,١٢٢
مزايا		٩٩٤,٠٢١	٧٢٠,٣١٧
منافع		٤٢٧,٦٦٩	٥٣٦,١٥٨
صيانة		٢٧,٨٤٧	٧٩,١٥٥
مستهلكات		٢١,٥٨٦	١٢,٧٢٢
		٢,٥١٧,٨٧٣	٢,٣٧٥,٤٧٤
(٢٧) مصروفات عمومية وإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
رواتب و بدلات		٣,٤٨٩,٤٣١	٢,٨٣٤,٧٣٤
مزايا		٧٦١,٦٠٨	٦٧٨,٤٥٩
منافع		٣٠٨,٦١٠	٤٧١,٦٣٤
استشارات		٢٧٩,٣٦٥	-
اخرى		١٦٧,١٢٧	-
مستهلكات		١٢٣,٥٠٨	٢٦٣,٨٠٠
صيانة		٧٥,٤٤٥	٥٠,٤٢٣
		٥,٢٠٥,٠٩٤	٤,٢٩٩,٠٥٠

(٢٨) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

● مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

● مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

● مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(٢٩) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(٣٠) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٤ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٥ أبريل ٢٠٢٢ م