

جمعية رحماء الصحية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

-

تقرير المراجع المستقل

١

قائمة المركز المالي

٢

قائمة الأنشطة

٣

قائمة التغيرات في صافي الأصول

٤

قائمة التدفقات النقدية

٢١-٥

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
المحترمين
جمعية رحماء الصحية
الرياض – المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رحماء الصحية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (١٣٣٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة، وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) 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 ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفعاتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، 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، ومسئوليتنا 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 لأبداء رأينا.

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 غش 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 غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.



مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تممه)

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. وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن 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.
 - تقييم 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 تأكيد 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 تأكيد 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.
 - تقييم 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 لجمعية رحماء الصحية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني

سعد عبد الرحمن بن مطرب آل علي

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٢٥ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٣ ابريل ٢٠٢٥ م

جمعية رحماء الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٩,٣٦٠,١٢٤	١٧,٤٤٨,٣٣٧	(٤)	النقد وما في حكمه
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات قصيرة الأجل
١٥,٩١٣,٧٤٧	١٣,١٢٢,٢٩٧	(٦)	الأرصدة المدينة الأخرى
٣٥,٢٧٣,٨٧١	٤٥,٥٧٠,٦٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	٢,٨٣٨,٩٧٠	(٧)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٣١,٠١٨	١٧٤,٢٤٩	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٦	-	(٩)	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
٢٣١,٠٤٤	٣,٠١٣,٢١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٥,٥٠٤,٩١٥	٤٨,٥٨٣,٨٥٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٩,٠٩٨,٨٢٢	٩,٩٤٤,١١٠	(١٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٩,٠٩٨,٨٢٢	٩,٩٤٤,١١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٥٤,٦٢١	٢٠١,٤١٦	(١١)	مخصص منافع الموظفين
١٥٤,٦٢١	٢٠١,٤١٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩,٢٥٣,٤٤٣	١٠,١٤٥,٥٢٦		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١٢,١٨٢,٩١٨	١٦,٢٦٨,٤٩٩		صافي الأصول غير المقيدة
١٢,٩٥٨,٣١٧	٢١,٠٢٨,٦٠٦	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١,١١٠,٢٣٧	١,١٤١,٢٢٢	(١٣)	صافي أصول الاوقاف
٢٦,٢٥١,٤٧٢	٣٨,٤٣٨,٣٢٧		مجموع صافي الأصول
٣٥,٥٠٤,٩١٥	٤٨,٥٨٣,٨٥٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٢,٠٢٣,٧٣٤	٣,٥٨٠,٥٨٥	-	-	٣,٥٨٠,٥٨٥	التبرعات النقدية غير المقيدة
١٢٢,٣١٧	٣٤,٤٨٥	٣٤,٤٨٥	-	-	التبرع النقدي أوقاف
١٥,٣١١,٥١٣	١٦,٧٢٣,٨٩٢	-	١٦,٧٢٣,٨٩٢	-	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٥٧١,٨٢٩	١٦,٢٥٦,٣٤٢	-	١٦,٢٥٦,٣٤٢	-	(١٥) دعم منصات التبرع - منصة إحسان
١٩,٥٣٧,١٦١	٢١,١١٣,٧٨٢	-	٢١,١١٣,٧٨٢	-	(١٦) دعم منصات التبرع - منصة شفاء
٢٨٨,٠٠٠	-	-	-	-	مؤسسة مزن الخيرية
٥٩٩,٤٠٠	٤٨٢,٥٥٠	-	٤٨٢,٥٥٠	-	(١٧) المنح الحكومية
٦,٥٥٧,٧٠٢	٨,٦٨٧,٧٥٥	-	٨,٦٨٧,٧٥٥	-	تبرعات تخفيض التزام
٣٢٤,٤٥١	٦٦٠,٧٤٧	-	-	٦٦٠,٧٤٧	تبرعات خدمات تطوعية
٢١,٧٠٠	٢,٣٠٠	-	-	٢,٣٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢٠٤,٧٠٧	٢٤٣,٠٣٩	-	٢٤٣,٠٣٩	-	الزكاة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣,٥٠٠)	(٥٠,٧٣٤,٣٦٠)	٥٠,٧٣٧,٨٦٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٤٧,٥٦٢,٥١٤	٦٧,٧٨٥,٤٧٧	٣٠,٩٨٥	١٢,٧٧٣,٠٠٠	٥٤,٩٨١,٤٩٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
(٣٤,٠٢٣,٣٤٧)	(٤٨,٣٥٧,٠٨٧)	-	-	(٤٨,٣٥٧,٠٨٧)	(١٨) مصروفات البرامج والانشطة
(١,٠٥٦,٦٣٢)	(١,٠٤٥,١٠٠)	-	-	(١,٠٤٥,١٠٠)	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
(١,٣٧٢,٥٦٧)	(١,٧١٦,٥٢٩)	-	-	(١,٧١٦,٥٢٩)	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
(٢١٢,٣٠٠)	(١٨٥,٧٨٨)	-	-	(١٨٥,٧٨٨)	مصروفات جمع الأموال
(٣٢٤,٤٥١)	(٦٦٠,٧٤٧)	-	-	(٦٦٠,٧٤٧)	مصروفات خدمات تطوعية
(٥٠٦,٧٩٨)	-	-	-	-	مصروفات الزكاة
(٣٥,٨٦٦)	-	-	-	-	مصروفات الحوكمة
(٣٢,٩٨٨)	-	-	-	-	مصروفات الاوقاف
(١١٦,٢٥٣)	(٩١,٥٠٩)	-	-	(٩١,٥٠٩)	(٨) إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١,٦٦٤)	(٢٦)	-	-	(٢٦)	(٩) استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٣٧,٦٨٢,٨٦٦)	(٥٢,٠٥٦,٧٨٤)	-	-	(٥٢,٠٥٦,٧٨٤)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٩,٨٧٩,٦٤٨	١٥,٧٢٨,٦٩١	٣٠,٩٨٥	١٢,٧٧٣,٠٠٠	٢,٩٢٤,٧٠٦	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستثمرة
					البنود الاستثنائية
٣٢,٠٠٠	(٣,٥٤١,٨٣٦)	-	-	(٣,٥٤١,٨٣٦)	(٢٠) تسويات سنوات سابقة
٣٢,٠٠٠	(٣,٥٤١,٨٣٦)	-	-	(٣,٥٤١,٨٣٦)	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٩,٩١١,٦٤٨	١٢,١٨٦,٨٥٥	٣٠,٩٨٥	١٢,٧٧٣,٠٠٠	(٦١٧,١٣٠)	التغير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية رحمة الصريحة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠)
 قائمة التغيرات في صافي الأصول
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي أصول الاوقاف	صافي الاصول المفيدة	صافي الأصول الغير مفيدة
١٦,٣٣٩,٨٢٤	٩٨٧,٩٢٠	١٠,٣١٦,٤١٧	٥,٠٣٥,٤٨٧
٩,٩١١,٦٤٨	١٢٢,٣١٧	٢,٦٤١,٩٠٠	٧,١٤٧,٤٣١
٢٦,٢٥١,٤٧٢	١,١١٠,٢٣٧	١٢,٩٥٨,٣١٧	١٢,١٨٢,٩١٨
١٢,١٨٦,٨٥٥	٣٠,٩٨٥	١٢,٧٧٣,٠٠٠	(٦١٧,١٣٠)
-	-	(٤,٧٠٢,٧١١)	٤,٧٠٢,٧١١
٣٨,٤٣٨,٣٢٧	١,١٤١,٢٢٢	٢١,٠٢٨,٦٠٦	١٦,٢٦٨,٤٩٩
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			إجمالي الدخل الشامل
			إجمالي الدخل الشامل
			إعادة تصنيف

أن الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

● لم تقم الجمعية بتكوين احتياطات خلال العام المالي ٢٠٢٤ م وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

جمعية رحماء الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٩١١,٦٤٨	١٢,١٨٦,٨٥٥	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
١١٦,٢٥٠	٢٦	إطفاء الموجودات غير الملموسة
١,٦٦٤	٩١,٥٠٩	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨١,١٧٨	٦٨,٧٧٠	المكون من مخصص منافع موظفين
١٠,١١٠,٧٤٠	١٢,٣٤٧,١٦٠	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٧,٢٧٩,٩٨٩)	٢,٧٩١,٤٥٢	الأرصدة المدينة الأخرى
٤,٢٨٠,٨٣٤	٨٤٥,٢٨٧	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣,٣٧٥)	(٢١,٩٧٥)	المسدد من منافع الموظفين
٧,١٠٨,٢١٠	١٦,٠٧٣,٤٢٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	مدفوعات استثمارات قصيرة الاجل
(٢٢,٧٢٧)	(٣٤,٧٤١)	المدفوعات في شراء ممتلكات و الات و معدات
-	(٢,٨٣٨,٩٧٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٢,٧٢٧)	(١٧,٨٧٣,٧١١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧,٠٨٥,٤٨٣	(١,٩١١,٧٨٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٢,٢٧٤,٦٤١	١٩,٣٦٠,١٢٤	رصيد النقدية في بداية السنة
١٩,٣٦٠,١٢٤	١٧,٤٤٨,٣٣٧	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية رحماء الصحة - جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠) بتاريخ ٢ محرم ١٤٤١ هـ

الموافق ١ سبتمبر ٢٠١٩ م. - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- إتاحة الفرصة للممارسين الصحيين للعمل التطوعي الصحي.
- تعزيز قيم العمل التطوعي الصحي في المجتمع.
- رفع مستوى الوعي الصحي ونشر الثقافة الصحية.
- المساهمة مع القطاع الحكومي والخاص في تقديم الخدمات الصحية للمواطنين والمقيمين

السنة المالية :

القوائم المالية الحالية تعبر عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 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

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريه 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 والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره 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 جوهريه 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 استنفادها 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 ك"غير متداولة"
- تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك: عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.

أ- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

ب- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

ت- 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 للاسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنيب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إدارية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

النسبة

البيان

٪٢٠

تحسينات على مباني مستأجرة

٪٢٠

أجهزة كهربائية وحاسب آلي

٪١٠

الأثاث والمفروشات

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 الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

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 اخذ 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 بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً 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 أصولاً 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 الاعتراف 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 مرابحة لأجل لدى البنوك على اساس 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 مباعة 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 إنه 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 وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكدها 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 وبالوحدات 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 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤,٧٠٦,٤٩٤	٧,١٠١,١٨١	بنك البلاد
١٢,٦٢٠,٦٣٤	٦,٨٤٧,٧٦٣	حساب جاري - بنك الراجحي
٨٣٩,٩٢٢	٢,٣٠٣,٣١٨	حساب الزكاة - بنك الراجحي
١,١٩٣,٠٧٤	١,١٩٥,٥٥٥	حساب جاري الانماء
-	٥٢٠	حساب الوقف - بنك الراجحي
١٩,٣٦٠,١٢٤	١٧,٤٤٨,٣٣٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) استثمارات قصيرة الاجل
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) الأرصدة المدينة الأخرى
١٤,٢١٨,٩٥٣	١٠,٠٦٧,٦٠٧	أرصدة مدينة لدي جهات داعمة (١/٦)
١,٦٥٥,٢٧٤	٢,٨٨٠,٣٧١	ضريبة القيمة المضافة
-	١١١,٥٠٠	موردين دفعات مقدمة (٢/٦)
٢٨,٣٨١	٥٨,٩٥٣	مصروفات مدفوعة مقدما (٣/٦)
١١,١٣٩	٣,٨٦٦	العهد المدينة
١٥,٩١٣,٧٤٧	١٣,١٢٢,٢٩٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١/٦) الأرصدة المدينة لدى جهات داعمة
١٣,٤٨١,٣٤٣	٨,٧٤٥,٩٢٧	مستشفيات عمليات منصة شفاء
٧٥,٩٥٤	٤٥٥,٨١٥	مستشفى سليمان الحبيب
٢٥٧,٢٢٢	٣٥٩,٠٢٤	حصون نجد
٢٤١,٨٢٢	٢٦٦,٧٩٢	بايكر
-	٨٤,٦٦٧	المركز التخصصي الطبي
٣٢,٠٠٠	٨٠,٩٠٤	متنوعون
٤٣,١٢٦	٤٣,٣١٨	مدينة سلطان بن عبدالعزيز
٤٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مجمع ميسان الطبي
-	١٣,١٧٤	مدينة الملك سعود
٢,٩٨٦	٢,٩٨٦	مستشفى عبيد
٣٢,٠٠٠	-	م عبدالرحمن المشاري
٧,٥٠٠	-	مجمع عيادات اطباؤكم
١٤,٢١٨,٩٥٣	١٠,٠٦٧,٦٠٧	

جمعية رحماء الصحية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢/٦) موردين دفعات مقدمة
-	١٠٨,٠٠٠	رخص البرامج والأنظمة برنامج الودو
-	٣,٥٠٠	رخص البرامج والأنظمة نظام جسر موارد البشرية
-	١١١,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣/٦) مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٩٤٨	٢١,٠٦١	اشتراكات وتصيدقات مقدمة
٢٠,٢٦٩	٢٠,٤١٨	التأمين الطبي - المقدم
-	٨,٤٩٠	تأمين السيارات - المقدم
-	٧,٣٣٤	تكاليف مهنية واستشارات - المقدمة
-	١,٦٥٠	مصاريف حكومية - رسوم - المقدمة
٢,٣٢٠	-	مصاريف التأمين - المقدمة
٨٤٤	-	مصاريف ومستلزمات الانظمة - المقدمة
٢٨,٣٨١	٥٨,٩٥٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) مشاريع تحت التنفيذ
-	١,٨٨٩,٤٧٠	مقر رحماء بالسويدي
-	٩٤٩,٥٠٠	سيارات الاسعاف قيد التجهيز
-	٢,٨٣٨,٩٧٠	

جمعية رحماء الصحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	تحسينات على مباني مستأجرة	سيارات	اثاث و مفروشات	أجهزة والآلات و معدات	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٥٢,٠٠٥	٨٩,٤٧٠	٤٤,٨٤٢	١٥٨,٠٧٩	٤٤٤,٣٩٦
الإضافات	-	-	١,٣٨٠	٣٣,٣٦١	٣٤,٧٤١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٥٢,٠٠٥	٨٩,٤٧٠	٤٦,٢٢٢	١٩١,٤٤٠	٤٧٩,١٣٧
مجمع الاستهلاك					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٢١,٦٠٤	٢٧,٩٥٩	٨,٢٤٦	٥٥,٥٦٩	٢١٣,٣٧٨
إهلاك السنة	٣٠,٤٠١	٢٢,٣٦٨	٤,٥٩٩	٣٤,١٤٢	٩١,٥١٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٥٢,٠٠٥	٥٠,٣٢٧	١٢,٨٤٥	٨٩,٧١١	٣٠٤,٨٨٨
القيمة الدفترية					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٣٩,١٤٣	٣٣,٣٧٧	١٠١,٧٢٩	١٧٤,٢٤٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠,٤٠١	٦١,٥١١	٣٦,٥٩٦	١٠٢,٥١٠	٢٣١,٠١٨

(٩) الموجودات غير الملموسة - بالصافي

التكلفة	البرنامج المحاسبي	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧,٤٣٢	٧,٤٣٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧,٤٣٢	٧,٤٣٢
الإطفاء المتراكم		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧,٤٠٦	٧,٤٠٦
إضافات خلال السنة	٢٦	٢٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧,٤٣٢	٧,٤٣٢
القيمة الدفترية		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٦	٢٦

جمعية رحماء الصحية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) الأرصدة الدائنة الأخرى
٨,٨٣٢,٥٤١	٩,٩١٦,٤٣٩	موردين خدمات (١/١٠)
١٧,٧٣٤	٢٠,٩٢١	تأمينات اجتماعية مستحقة
٤,٥٠٠	٥,٢٥٠	تكاليف مهنية واستشارات مستحقة
٢,٠٠٠	١,٥٠٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية - مقدمة - اشتراكات
٢٤٢,٠٤٧	-	مستحق الي منصة شفاء
٩,٠٩٨,٨٢٢	٩,٩٤٤,١١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١/١٠) موردين خدمات
٢,٥١٩,٢٥٩	٣,٠٤٢,١١٦	مستشفى الملك فهد
٢١٦,٦٢١	٩٨١,٩٦٠	المركز الوطني لامراض الدم والاورام
١,٣٠٣,٨٠٠	٦٩٥,٠٠٠	مستشفى الملك خالد
٥١٧,٧٧٧	٦٢٦,١٠٥	مستشفى النخبة
١٠٠,٥٥٠	٥٥٠,٢٠٠	مركز شعاع
٢٥٤,٥٢٨	٥٠٩,٠٥٦	السعودية المتطورة لخدمات الكلي
١,٣٥٢,٣٧٣	٤١٤,٢٢٥	مستشفى عناية العائلة
٣٥,٥٩٩	٣٤٠,٣٠٠	مستشفى الازهار
٣٨٥,٣٤٨	٣٣٦,٣٩٠	بن رشد
-	٣٢٥,٤٠٣	مستشفى الحمادي
٤٥,٠٨٠	٢٥٩,٢٩٠	مستشفى الجافل - العبير
٥١,٤٥١	٢١٤,٣٤٢	دلة نمار
٢٠٢,٣٣٦	٢٠٤,٦٠٨	مستشفى الفلاح
-	٢٠١,٥٦٦	مركز باتك اكس
-	١٥٤,٧٢٩	مستشفى فقيه
-	١٣٩,١٦٧	م الحياة الوطني
-	١٣٥,٦٨٨	موسسة قصر الطبيعة
١٠٣,٧٥٤	١٠٣,٧٥٤	جمعية الاطفال ذوي الاعاقة
٦٩,٢٠٠	٩٨,٩٩٤	مستشفى السعودي الالماني
٤٠١,٦٢٢	٩٣,٣٨٠	بسام الحمصي
٩٤,٢٧٠	٩٢,٥٥٧	دلة نخيل
٥٥,٧٣٠	٧٩,٠٠٠	مستشفى الجزيرة
٤٧,٨٤٠	٤٧,٨٤٠	مركز الرئوية
-	٤٢,٤٦٠	رزان الطبي للسمعيات
-	٤٠,٠٢٠	مراقف الشفاء
١,٨٠٠	٣٣,٧٥٠	مستشفى رابية
١٤,٣٣١	٣٣,٦٧٤	مدينة الملك سعود الطبية
-	٢٧,٠٠٠	مستشفى الرياض
٦٣,٦٨٧	٢٦,٤٦٢	مركز ديماس الطبي
-	١١,٥٠٠	الملك عبدالعزيز الجامعي
-	١٠,٣٤٥	مستشفى رعاية الطبية - رعاية الرياض
-	١٠,١٢٥	م الهلال الاخضر
-	١٠,٠٠٠	مجمع عيادات الاطباء الاستشاريون
-	١٤,٨٠١	مجمع الفيحاء الطبي
-	٨,١٥١	الاستشاريون للاشعة
١٨,٢٨٤	٢,٤٨٠	مركز اسك للعلاج الطبيعي
١	١	مركز اساس للعلاج الطبيعي
٢٤,٩٧٨	-	مستشفى علي بن علي
٥٤,٢٨٢	-	استر سند
٧٠,٠٠٠	-	مركز الامير سلطان للطب وجراحة القلب
٤,٨٢٠	-	مركز الخطوة الاولى
٧٨٦,٢٢٠	-	المركز التخصصي الطبي
٣٧,٠٠٠	-	مستشفى عبيد
٨,٨٣٢,٥٤١	٩,٩١٦,٤٣٩	

جمعية رحماء الصحة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

<u>(١١) مخصص منافع الموظفين</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		
	رصيد اول المدة	١٥٤,٦٢٠	٧٦,٨١٨		
	المكون خلال العام	٦٨,٧٦٩	٨١,١٧٧		
	المسدد خلال العام	(٢١,٩٧٤)	(٣,٣٧٥)		
		٢٠١,٤١٦	١٥٤,٦٢٠		
<u>(١٢) صافي الاصول المقيدة</u>		المنصرف خلال السنة	المقيد خلال السنة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
إعادة التصنيف	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م				
	٥,٨٥٨,٤٩٨	(٤,١٥٠,٠٧٩)	٧,٦٨٢,٧٥٠	٣,٦٣٤,٣١٩	عمليات جراحة عامة
	٣,٠٢٩,٨٢٨	(٥,٨٩١,٦٦٥)	٨,٩٢١,٤٩٣	-	جلسات كيماوي واشعاعي - شفاء
	١,٩٩٦,٥٨٦	(٤,٦١٧,٣٥٠)	٦,٤١٨,٩٣٦	١٩٥,٠٠٠	عمليات جراحية - احسان
	١,٩٣١,٢٧٥	(٢٤٩,٢٢٠)	١,٧٣١,٤٩٥	١,٧١٨,٤٣٢	برنامج غسيل الكلوي
	١,٩٢٧,٦٥٥	(٢,١٩١,٣٠٠)	٤,٠٩٨,٩٨٦	١٩,٩٦٩	عمليات جراحة عيون - احسان
	١,٨٨١,٤٥٥	(٩٤٩,٥٠٠)	٢,٨٣٠,٩٥٥	-	النقل الاسعافي - احسان
	٩٣٣,٥٩٦	(٤٤٩,١٤٢)	١,٣٨٢,٧٣٨	٢,٢٥٢,٩٠٦	عمليات جراحة عيون
	٨٣٢,٥١٠	(١٠,٢١٨,٠٣٠)	١١,٠٥٠,٥٤٠	-	عمليات جراحة عامة - شفاء
	٧٤٠,٦٠٥	(١,١٩٥,٠٠٨)	١,٩٣٥,٦١٣	-	جلسات كيماوي واشعاعي - احسان
	٥٣٩,٧١١	(١,٤٩٢,٧٤١)	٨١٨,٠٠٢	٣,٣٣٦,٨٣٨	جلسات كيماوي واشعاعي
	٤٨٢,٥٥٠	-	٤٨٢,٥٥٠	-	الدعم التشغيلي
	٢٠٩,٢٨٢	(٤١,٣٦٢)	٨٢٩,٨٤٤	٣٧٢,٥٤٠	الأجهزة الطبية - عام
	١٩٤,٨٤٦	(٥٤٠,٦٣٩)	٧٣٥,٤٨٥	-	غسيل كلوي - شفاء
	١٣٤,٦٣٩	-	١٣٤,٦٣٩	-	توفير دواء
	٨٠,٦٥٨	(٧١,١٢١)	١٥١,٧٧٩	-	عمليات عيون - شفاء
	٧٧,٧٣٧	(٢٤٣,٩٦٣)	٣٢١,٧٠٠	-	الأجهزة الطبية - احسان
	٥٨,٨٦٢	(٢٨٨,٩٠٣)	٢٤٣,٠٣٩	١٠٤,٧٢٦	الزكاة
	٥٣,٥٢٢	-	-	٥٣,٥٢٢	الرعاية المنزلية
	٢٨,٩٧٨	(٥٠,٣٠١)	٥٠,٣٠١	٢٨,٩٧٨	فحوصات وتحاليل
	٢٥,٨١٣	(١٠١,٦٨٧)	١٢٧,٥٠٠	-	توفير الدواء احسان
	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	عيادات متنقلة
	-	(٩٣٨,٧٥٣)	٥٢٢,٦٥٢	٤١٦,١٠١	برنامج غسيل الكلوي - احسان
	-	(٤٠٠,٠٠٠)	-	٤٠٠,٠٠٠	اسرة مستشفى النقاها
	-	(٨٨,٥٦٥)	-	٨٨,٥٦٥	الأجهزة الطبية - كراسي - احسان
	-	(٤,١٨٤,٥٧٤)	٤,١٨٤,٥٧٤	-	عمليات الولادة
	-	(٢٥٤,٤٨٤)	٢٥٤,٤٨٤	-	توفير الأجهزة الطبية والدواء - شفاء
	-	(٢,٠٠٠)	٢,٠٠٠	-	الأجهزة الطبية - كراسي
	-	(٨,٦٨٧,٧٥٥)	٨,٦٨٧,٧٥٥	-	تبرعات تخفيض التزام
	(٢١٢,٢٥٤)	-	-	٢١٢,٢٥٤	تبرع خدمات المرضي الصحية
	-	(١١٠,٢٠٧)	-	١١٠,٢٠٧	ذرية و انجاب
	-	(٤٠,١٢٠)	٣٦,١٦٠	٣,٩٦٠	تأهيل ذوي الإعاقة
	٢١,٠٢٨,٦٠٦	(٤,٧٠٢,٧١١)	٦٣,٥٠٧,٣٦٠	١٢,٩٥٨,٣١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	محرر خلال العام	مقيد خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٣) صافي أصول الاوقاف
١,١٤١,٢٢٢	(٣,٥٠٠)	٣٤,٤٨٥	١,١١٠,٢٣٧	تبرعات أوقاف
١,١٤١,٢٢٢	(٣,٥٠٠)	٣٤,٤٨٥	١,١١٠,٢٣٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٦,٠٠١,٨٤٠	٧,٦٨٢,٧٥٠	عمليات جراحية عام
٣,١٥٨,٥٥٨	٤,١٨٤,٥٧٤	عمليات الولادة
١,١٤٣,٦٧٦	١,٧٣١,٤٩٥	غسيل الكلى
١,٥١٦,٤١٧	١,٢٥٤,١٢٨	عمليات عيون
٩٦٥,٧٢٧	٨٢٩,٨٤٤	الاجهزة الطبية عام
١,٤١٢,٥٦٧	٨١٨,٠٠٢	جرعات كيماوي واشعاعي عام
١٢٨,٤٧٥	١٣٤,٦٣٩	توفير الدواء
٥٤,٢٣٩	٥٠,٣٠٠	فحوصات وتحاليل
٩٦,١٣٢	٣٦,١٦٠	تاهيل ذوي الاعاقة
١,٠٠٠	٢,٠٠٠	الاجهزة الطبية كراسي
٢١٢,٢٥٤	-	خدمة المرضى والخدمات الصحية
٢٠,٦٠٧	-	ذرية وانجاب
٦٠٠,٠٠٠	-	الاجهزة الطبية سرير
٢١	-	الرعاية المنزلية
١٥,٣١١,٥١٣	١٦,٧٢٣,٨٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) دعم منصات التبرع - منصة احسان
٥٢٧,٢٩٠	٥,٩١٨,٩٣٦	عمليات جراحية - منصة احسان
١,٤٤٢,٥٩٠	٤,٠٩٨,٩٨٦	عمليات عيون - منصة احسان
-	٢,٨٣٠,٩٥٥	مبادرة النقل الاسعافي - منصة احسان
-	١,٩٣٥,٦١٣	جرعات كيماوي واشعاعي - منصة احسان
٦٠١,٩٤٩	٥٢٢,٦٥٢	غسيل الكلى - منصة احسان
-	٣٢١,٧٠٠	الاجهزة الطبية - منصة احسان
-	٣٠٠,٠٠٠	الزكاة - منصة احسان
-	٢٠٠,٠٠٠	عمليات ولادة - منصة احسان
-	١٢٧,٥٠٠	توفير الدواء - منصة احسان
٢,٥٧١,٨٢٩	١٦,٢٥٦,٣٤٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) دعم منصات التبرع - (منصة شفاء)
٩,٥٨٧,٢٠٩	١١,٠٥٠,٥٤٠	العمليات الجراحية - منصة شفاء
٨,٨٢٣,١٩١	٨,٩٢١,٤٩٣	جرعات الكيماوي والاشعاعي - منصة شفاء
٤٤٩,٨٦٩	٧٣٥,٤٨٥	غسيل الكلى - منصة شفاء
١٧٧,٨٤٨	٢٥٤,٤٨٥	الاجهزة الطبية والادوية - منصة شفاء
٤٩٩,٠٤٤	١٥١,٧٧٩	عمليات العيون - منصة شفاء
١٩,٥٣٧,١٦١	٢١,١١٣,٧٨٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) الدعم الحكومي
٥٩٩,٤٠٠	٤٨٢,٥٥٠	صندوق دعم الجمعيات
٥٩٩,٤٠٠	٤٨٢,٥٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مصروفات البرامج والأنشطة
٦,١٦٧,٩٤٥	١٤,٦١٣,٧٠٣	مصاريف عمليات جراحية - عام
٩,٦٨٨,٤٢٩	١٠,٢١٨,٠٣٠	مصروفات منصة شفاء - عمليات جراحية
٥,٥١٩,٦٢٦	٥,٨٩١,٦٦٥	مصروفات منصة شفاء - جرعات الكيماوي والاشعاعي
٣,٠٢٤,٥٤٦	٥,٣١٣,٩١٦	مصاريف عمليات الولادة
٣,٠٣٠,٦٦٣	٤,١٥٩,٧٩٦	مصاريف عمليات عيون
١,٧٣٥,١٥٠	٢,٨٥٢,٢١٧	مصاريف جرعات الكيماوي والاشعاعي
١,٧٠٥,٢٩١	٢,١٣٣,٩٥٠	مصاريف برامج وانشطة - غسيل الكلى
٦٥٤,٧٠٧	١,٠٧٣,٣٧١	مصاريف برامج وانشطة - الاجهزة الطبية - عام
٤٩١,٠٥٤	٥٤٠,٦٣٩	مصروفات منصة شفاء - غسيل كلى
٢٠٧,٠٦٠	٣٢٣,١٦٥	مصاريف برامج وانشطة - توفير الدواء
٢٥٤,٧٩٥	٢٩٧,٤٥٨	مصروفات منصة شفاء - اجهزه الطبية والادوية
٨٦,٣٢٢	١٧٠,٨٣٦	مصاريف برامج وانشطة - اشعة وفحوصات وتحاليل
٥٨,١٦٠	١٥٤,٦٦٠	مصاريف برامج وانشطة - الاجهزة الطبية - سماعات
٢٦٢,٣٧٩	١٢٢,٤٨٠	مصاريف برامج وانشطة - الاجهزة الطبية - كراسي
-	١٠٧,٥٤٠	مصارف الزكاة - الفحوصات والاشعة والتحاليل
٢٩١,٥٩٦	٧١,١٢١	مصروفات منصة شفاء - عمليات جراحية عيون
١٣٧,٥٧٨	٤٦,٢٦٣	مصاريف برامج وانشطة - تاهيل ذوي الاعاقة - الجسدية
-	٤٣,٥٨٤	مصارف الزكاة - علاج طبيعى
-	٣٩,٣١٣	مصارف الزكاة - الاجهزة الطبية والادوية
-	٣١,٤٠٠	مصارف الزكاة - سماعات
-	٣٠,٢١٥	مصارف الزكاة - عمليات العيون
-	٢٦,٧٩٦	مصروفات منصة شفاء - فحوصات واشعة
-	٢٣,٠٤٣	مصارف الزكاة - العمليات الجراحية
٦٥٧,٨٧٦	٢٢,٩٠٠	مصاريف برامج وانشطة - الاجهزة الطبية - سرير
٤٩,٤٩٥	١٥,٤٠٠	مصاريف برامج وانشطة - الاجهزة الطبية - الاكسجين
-	٩,٦٤٣	مصاريف عمليات جراحية - تكميم معدة
-	٨,٦١٦	مصاريف برامج وانشطة - ذرية وانجاب
-	٧,٥١٠	مصارف الزكاة - الكراسي
-	٦,٢٩٨	مصارف الزكاة - غسيل كلى
-	١,٥٦٠	مصاريف برامج وانشطة - فعاليات
٦٧٥	-	مصاريف برامج وانشطة - الاجهزة الطبية - قياس السكر والضغط
٣٤,٠٢٣,٣٤٧	٤٨,٣٥٧,٠٨٧	

جمعية رحماء الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٤٦٩,٥٤٤	٣٨١,٥٣٩	الرواتب والاجور الاساسية
٦٨,٠٢٦	١٤٢,٥١١	اجازات
٨٧,٨٠٤	٩٦,٩٨٠	رسوم حكومية
٢٥,٥٢٦	٦٤,٠٤٠	تأمينات اجتماعية
٣٨,١٤١	٥٥,٢١٥	تامين طبي
١٢٧,٩٤١	٤٧,٧٠٠	بدلات عاملين
٤٩,٠٩٦	٤٠,٧١٩	دعاية واعلان
٤٢,٠٩٦	٣٤,٨٨١	تعويضات نهاية الخدمة
-	٣١,٢٥٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٩,٦٩٦	٢٧,١٩٨	هاتف وبريد وانترنت
١٧,٠٨٨	١٥,٠٤١	ضيافة ونظافة
١٥,٢٣٦	١٤,٤٩٠	رسوم بنكية
٣٣,٥٦٩	١٣,١٤٢	ادوات مكتبية ومطبوعات
-	١٠,٥٠٠	رسوم مهنية
-	١٠,٣٢٩	تذاكر السفر
-	٩,٨٦٩	مصاريف التدريب والتأهيل
١٥,٦٤٣	٨,٢٣٠	مستلزمات انظمة المعلومات
-	٦,٤٥٢	مصاريف غرامات ومخالفات
٥,٥٠٢	٥,٩٩٦	كهرباء ومياه
٣٥,٥١٦	٤,٧٢١	أخرى
-	٤,٤٤٥	العينات والهدايا
-	٤,١٢٣	تكاليف تسويقية - أخرى
-	٣,٥٠٠	تكاليف مهنية واستشارات - أوقاف
-	٢,٩٣٦	سفريات عمل - داخلية
٦,٢٠٨	٢,٧١١	وقود ومحروقات
-	٢,٤٣٠	مستهلكات اخرى
-	٢,١٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
-	١,١٤٥	إيجارات سيارات
-	٨٩٨	صيانة واصلاح
١,٠٥٦,٦٣٢	١,٠٤٥,١٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) تسويات سنوات سابقة
-	٢,٠٨٩,٦٩٧	الغاء تعמיד من منصة شفاء
-	١,٠٣٩,٨٨٢	تخفيض من تعמיד منصة شفاء
-	٤١٢,٢٥٧	أصول ضريبية ملغاة
٣٢,٠٠٠	-	إيرادات سنوات سابقة
٣٢,٠٠٠	٣,٥٤١,٨٣٦	

(٢١) إدارة المخاطر:

تعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار 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.

(٢٢) توافر السيولة والأصول المالية للاحتياجات النقدية:

تقوم الجمعية بتقييم دوريا مدى حاجتها لمقابلة السيولة الضرورية للبرامج و الأنشطة المختلفة من حيث تطور أعداد المستفيدين و مصروفات البرامج و بناء عليه يتم التخطيط في ضوء المنح التي يتم الحصول عليها من الجهات وكذلك التبرعات المتوقعة من الأفراد و قد كانت عملية إدارة السيولة تتضمن بعض الموارد (بنود الدخل) الاتي ذكرها:

٢٤٣,٠٣٩	الزكاة	٢٠,٣٣٨,٩٦٣	المنح في صورة نقدية
٢,٣٠٠	إيرادات الاشتراكات	٣٧,٣٧٠,١٢٣	دعم منصات التبرع
٢٦,٢٥١,٤٧٢	صافي الأصول أول المدة	٤٨٢,٥٥٠	المنح الحكومية

والتي تمول أنشطة وبرامج الجمعية والمحملة على النشاط والمصروفات الإدارية والعمومية الواردة بإيضاح (١٨, ١٩) ورأس المال العامل ٣٥,٦٢٦,٥٢٤ ريال.

جمعية رحماء الصحية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢٣) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

(٢٤) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٣ ابريل ٢٠٢٥ م.