

جمعية أمراض وغسيل الكلي الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٠	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية أمراض وغسيل الكلي الصحية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أمراض وغسيل الكلي الصحية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١١٩١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك 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.
- 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 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. تستند استنتاجاتنا 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، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية أمراض وغسيل الكلى الصحية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)

الرياض : ١٨ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٦ إبريل ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٢,٨٠١,٩٠١	٣,٦٦٣,٤٥٦	(٤)	النقد وما في حكمه
١٧٦,٤٩٤	٤٤,٢٤٣	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٣٦٨,١٧٩	٣٥٣,٦٩١	(٦)	المخزون
٣,٣٤٦,٥٧٤	٤,٠٦١,٣٩٠		مجموع الأصول المتداولة
أصول الأوقاف			
٤,٢٩٣,٢٦١	٤,١٣٣,٩٥٤	(٧)	أصول الأوقاف - بالصافي
٤,٢٩٣,٢٦١	٤,١٣٣,٩٥٤		مجموع أصول الأوقاف
الأصول غير المتداولة			
٢٧,٨٧٦	٢٢,٠٢٦	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٢,٠٣٠,٤٠٧	١,٥٨٤,٧٧٧	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٠٥٨,٢٨٣	١,٦٠٦,٨٠٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٩,٦٩٨,١١٨	٩,٨٠٢,١٤٧		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
١٦,١٤١	٢٤,١٨٩	(١٠)	مصرفات مستحقة
٣٦٦,٦٤٧	٢٦٧,٦٧١		الموردين
٣٨٢,٧٨٨	٢٩١,٨٦٠		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٢٣٤,٩٩٢	٣٢٣,٢٥٧	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٤,٩٩٢	٣٢٣,٢٥٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦١٧,٧٨٠	٦١٥,١١٧		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٨,١٣٢,٠٧٤	٨,٤٢٨,٠٤٤		صافي الأصول غير المقيدة
٩٤٨,٢٦٤	٧٥٨,٩٨٦	(٢٦)	صافي الأصول المقيدة
-	-	(٢٧)	صافي أصول الأوقاف
٩,٠٨٠,٣٣٨	٩,١٨٧,٠٣٠		مجموع صافي الأصول
٩,٦٩٨,١١٨	٩,٨٠٢,١٤٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية أمراض وغسيل الكلي الصحية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٢,١٩٢,٣٦٩	-	-	٢,١٩٢,٣٦٩	٢,٧٧٤,٢٧١
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	-	٧٦٠,٤٥٠	-	٧٦٠,٤٥٠	١,١٤٢,٧٠٠
تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات	-	٦٢,٥٢٥	-	٦٢,٥٢٥	٧٢,٩٣٢
تبرعات عينية اصول اوقاف	-	-	-	-	٤,٣٥٠,٠٠٠
التبرعات العينية (١٣)	٥,٠١٤	١١٤,٢٦٢	-	١١٩,٢٧٦	٢٦٦,٣٦٧
تبرعات الزكاة	-	-	-	-	٥٠٠
صندوق دعم الجمعيات (١٤)	-	٨٩,٥٣٢	-	٨٩,٥٣٢	٥٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان (١٥)	١,٩٧٧,١٥١	-	-	١,٩٧٧,١٥١	٣٢٤,٠٠٠
دعم منصة شفاء	٨٤١,٤٢٨	-	-	٨٤١,٤٢٨	١,١٥٠,٥٢٤
إيرادات الإيجارات (١٦)	-	-	١٠٩,٣٧٦	١٠٩,٣٧٦	٨٥,٦٩٥
إيرادات اخري (١٧)	١١٠,٥٥٣	-	-	١١٠,٥٥٣	٩٨,٩٦٦
دعم الوقف الصحي (١٨)	٨٣٥,٨٠٠	-	-	٨٣٥,٨٠٠	-
اشتراكات الأعضاء	٥٥,٨٩٦	-	-	٥٥,٨٩٦	٣٢,٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٣٢٥,٤٢٣	(١,٢١٦,٠٤٧)	(١٠٩,٣٧٦)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٧,٣٤٣,٦٣٤	(١٨٩,٢٧٨)	-	٧,١٥٤,٣٥٦	١٠,٧٩٨,٤٥٥
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف					
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٩)	٥,٦٦٧,٠٥٠	-	-	٥,٦٦٧,٠٥٠	٤,٨٣٣,٥٩٦
المساعدات العينية (٢٠)	١٠٥,٩٥٣	-	-	١٠٥,٩٥٣	١١٩,٤٠٩
مساعدات منصة احسان (٢١)	٧٠,٠٦٠	-	-	٧٠,٠٦٠	١٩٦,٢٠٠
مصروفات محملة على النشاط (٢٢)	١١,٠٠٣	-	-	١١,٠٠٣	٥,٢٧٠
مصروفات الحوكمة (٢٣)	١٢٠,٤٥٥	-	-	١٢٠,٤٥٥	١٢٥,٩٧٩
مصروفات جمع الأموال (٢٤)	١٨٤,٨٣٠	-	-	١٨٤,٨٣٠	١٩٤,٤٢٥
المصروفات العمومية والإدارية (٢٥)	٦٤٤,٤٨٠	-	-	٦٤٤,٤٨٠	٥٧٢,٦٩٠
إهلاك أصول الأوقاف (٧)	١٥٩,٣٠٦	-	-	١٥٩,٣٠٦	٥٦,٧٣٩
اطفاء الأصول غير الملموسة (٨)	٥,٨٥٠	-	-	٥,٨٥٠	٥,٨٥٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	٦٠,٥٦٦	-	-	٦٠,٥٦٦	٥٥,٢٦٠
إجمالي المصروفات	٧,٠٢٩,٥٥٣	-	-	٧,٠٢٩,٥٥٣	٦,١٦٥,٤١٨
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	٣١٤,٠٨١	(١٨٩,٢٧٨)	-	١٢٤,٨٠٣	٤,٦٣٣,٠٣٧
البند الاستثنائية					
تسويات علي ضريبة القيمة	(١٨,١١١)	-	-	(١٨,١١١)	-
التغير في صافي الاصول من الانشطة الاستثنائية	(١٨,١١١)	-	-	(١٨,١١١)	-
التغير في صافي الاصول	٢٩٥,٩٧٠	(١٨٩,٢٧٨)	-	١٠٦,٦٩٢	٤,٦٣٣,٠٣٧
صافي الاصول بداية السنة	٨,١٣٢,٠٧٤	٩٤٨,٢٦٤	-	٩,٠٨٠,٣٣٨	٤,٤٤٧,٣٠١
صافي الأصول نهاية السنة	٨,٤٢٨,٠٤٤	٧٥٨,٩٨٦	-	٩,١٨٧,٠٣٠	٩,٠٨٠,٣٣٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٦٣٣,٠٣٧	١٠٦,٦٩٢	التغير في صافي الأصول
٥٦,٧٣٩	١٥٩,٣٠٧	إهلاك أصول الأوقاف
٥,٨٥٠	٥,٨٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦٧٩,٣٣٣	٦٩٩,٠٧٦	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨٨,٩٥٨	٩٨,٠٩٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٢,٩٣٢)	-	تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات
(٤,٣٥٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية أصول أوقاف
-	(١٠٥)	مجمع إهلاك مستبعد
١,٠٤٠,٩٨٥	١,٠٦٨,٩١٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٠,٨٦٠	١٣٢,٢٥١	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
(١٤٧,٧٦٥)	١٤,٤٨٨	المخزون
١٦,١٤١	٨,٠٤٨	مصرفات مستحقة
٧,٥٦٤	(٩٨,٩٧٦)	الموردين
٩٢٧,٧٨٥	١,١٢٤,٧٢١	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٩,٨٢٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٢٧,٧٨٥	١,١١٤,٨٩٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤١,٥٠٩)	(٢٥٣,٨٨٩)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
١,٨١٢	٥٤٨	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٩,٦٩٧)	(٢٥٣,٣٤١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٨٨,٠٨٨	٨٦١,٥٥٥	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٩١٣,٨١٣	٢,٨٠١,٩٠١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٨٠١,٩٠١	٣,٦٦٣,٤٥٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية أمراض وغسيل الكلي الصحية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩١) بتاريخ ١٤٤٠/٠٥/٠٢ هـ الموافق في ٢٠١٩/٠١/٠٨م، مركزها الرئيسي: - الطائف - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية. تزاوّل الجمعية نشاطها الطبي من خلال العقار الكائن في حي السلامة - بالطائف والصادر له صك رقم ٧٢٠٧٠٦٠٠٩٥٣٩ بتاريخ ١٤٤١/٠٢/١٧ هـ، الموقوف لصالح جمعية أمراض وغسيل الكلي، وجاري اتخاذ الاجراءات النظامية لنقل ملكية المبنى لصالح الجمعية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية أمراض وغسيل الكلي الصحية برقم تسجيل ٤٠٣٢٢٣٧٦٢٨ في تاريخ ١٤٤٠/١١/١٢ هـ ورأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال

١.١ - اهداف الجمعية:

- رفع المستوي الصحي لدي مرضي غسيل الكلي للوقاية من الأمراض المزمنة.
- تقديم الخدمات الطبية والإسعافية لمرضي غسيل الكلي في المنطقة.
- تقديم إعانات عينية لمرضي الفشل الكلوي.
- توفير العلاج اللازم لأمراض الفشل الكلوي ومتابعتهم صحيا.
- إقامة فعاليات التوعية المجتمعية والمشاركة في المؤتمرات والمعارض التوعوية.

٢.١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%	برامج	١٥%
المعدات الطبية	١٥%	تحسينات مباني مستأجرة	٢٠%
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥%	خزن حديدية	٢,٥%

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم قراراتها بناءات على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الانماء		٩٥٥,٠٤٣	١,٢٨٦,٤٤٥
مصرف الراجحي ح / ٢٣٣٥		١,٣٥٣,٠٩٨	٩٤٤,٨٦٨
بنك الجزيرة ح / ١٠٠١		١٩٣,٧٢٢	١٢١,٥٨٢
بنك البلاد ح / ٧٠٠٠١		٢٣٧,٧٩٢	٢٣٠,٨٢٥
بنك الأهلي ح / ٦٦٠٥		٨٩٧,٠٠٨	١٩١,٣٨٨
بنك الأهلي ح / ١٢٠٩		٢٦,٧٩٣	٢٦,٧٩٣
		٣,٦٦٣,٤٥٦	٢,٨٠١,٩٠١

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
إيرادات مستحقة - جمعية زمزم لعام ٢٠٢٠م		-	١٤١,٥٠٠
ضريبة القيمة المضافة		٢٥,٧٨١	٢٦,٦٢٠
ذمم مدينه أخرى		٢,١٨٠	-
سلف العاملين		٥٥٤	٧,٧٥٤
مصروفات مدفوعة مقدما - شركة سلامتك		٧٢٨	٦٢٠
مصروفات مدفوعة مقدما - شركة سبيكو		١٥,٠٠٠	-
		٤٤,٢٤٣	١٧٦,٤٩٤

(٦) المخزون		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الادوية والمستلزمات الطبية		٣٥٣,٦٩١	٣٦٨,١٧٩
		٣٥٣,٦٩١	٣٦٨,١٧٩

(٧) أصول الأوقاف – بالصافي			التكلفة
أراضي	مبنى الجمعية	الاجمالي	
١,١٦٣,٨٦١	٣,١٨٦,١٣٩	٤,٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,١٦٣,٨٦١	٣,١٨٦,١٣٩	٤,٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الاهلاك المتراكم			التكلفة
أراضي	مبنى الجمعية	الاجمالي	
–	٥٦,٧٣٩	٥٦,٧٣٩	الرصيد في بداية السنة
–	١٥٩,٣٠٧	١٥٩,٣٠٧	اهلاك السنة
–	٢١٦,٠٤٦	٢١٦,٠٤٦	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			التكلفة
أراضي	مبنى الجمعية	الاجمالي	
١,١٦٣,٨٦١	٢,٩٧٠,٠٩٣	٤,١٣٣,٩٥٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,١٦٣,٨٦١	٣,١٢٩,٤٠٠	٤,٢٩٣,٢٦١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>الاصول غير الملموسة – بالصافي</u>		
<u>التكلفة</u>		
الرصيد في بداية السنة	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>		
الرصيد في بداية السنة	١١,١٢٤	١١,١٢٤
اطفاء السنة	٥,٨٥٠	٥,٨٥٠
الرصيد في نهاية السنة	١٦,٩٧٤	١٦,٩٧٤
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٢,٠٢٦	٢٢,٠٢٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٧,٨٧٦	٢٧,٨٧٦

جمعية أمراض وغسيل الكلي الصحية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

أجهزة حاسب الي وملحقاتها	خزن حديدية	أجهزة تكييف	تحسينات مباني مستأجرة	أثاث ومفروشات	التكلفة
٨٣,٢١٨	٣,٩١٧	١١٢,٢٦٨	٥,٦٧١	٢١١,٨٧١	الرصيد في بداية السنة
١٣,٤٥٢	-	١,٥٢٢	-	٤,٤٨٧	الاضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٩٦,٦٧٠	٣,٩١٧	١١٣,٧٩٠	٥,٦٧١	٢١٦,٣٥٨	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم					
٢٣,٥٥٠	١,٣٩٢	٦٤,٦٩٤	٣,٥٣٧	٥٦,٠٥٤	الرصيد في بداية السنة
١٣,٣٥٨	٩٨	١٦,٩٦٦	١,١٣٤	٢١,٣٦٦	أهلاك السنة
-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٣٦,٩٠٨	١,٤٩٠	٨١,٦٦٠	٤,٦٧١	٧٧,٤٢٠	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
٥٩,٧٦٢	٢,٤٢٧	٣٢,١٣٠	١,٠٠٠	١٣٨,٩٣٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥٩,٦٦٨	٢,٥٢٥	٤٧,٥٧٤	٢,١٣٤	١٥٥,٨١٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية أمراض وغسيل الكلي الصحية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أجهزة كهربائية	عدد وأدوات	المعدات الطبية	السيارات	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	١٧٠,٦٣٤	١٧٩,٢٧٨	٣,٥٤٤,٥٠٠	٢٤٣,٦٠٩	٤,٥٥٤,٩٦٦
الاضافات خلال السنة	٧,٠٢٩	٤,٨٩٩	٢٢٢,٥٠٠	—	٢٥٣,٨٨٩
الإستبعادات خلال السنة	(٥٤٨)	—	—	—	(٥٤٨)
الرصيد في نهاية السنة	١٧٧,١١٥	١٨٤,١٧٧	٣,٧٦٧,٠٠٠	٢٤٣,٦٠٩	٤,٨٠٨,٣٠٧
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٧٥,٣٢٧	٩٠,٢٢٠	٢,١١٨,٠٣٨	٩١,٧٤٧	٢,٥٢٤,٥٥٩
أهلاك السنة	٢٥,٧٤٥	٢٧,٢٥٨	٥٤٤,٤٢٩	٤٨,٧٢٢	٦٩٩,٠٧٦
الإستبعادات خلال السنة	(١٠٥)	—	—	—	(١٠٥)
الرصيد في نهاية السنة	١٠٠,٩٦٧	١١٧,٤٧٨	٢,٦٦٢,٤٦٧	١٤٠,٤٦٩	٣,٢٢٣,٥٣٠
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٧٦,١٤٨	٦٦,٦٩٩	١,١٠٤,٥٣٣	١٠٣,١٤٠	١,٥٨٤,٧٧٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٩٥,٣٠٧	٨٩,٠٥٨	١,٤٢٦,٤٦٢	١٥١,٨٦٢	٢,٠٣٠,٤٠٧

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) مصروفات مستحقة
١٤,٠٦١	١٦,٢٣٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٢,٠٨٠	٧,٩٥٩	رواتب مستحقة
١٦,١٤١	٢٤,١٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٦,٠٣٤	٢٣٤,٩٩٢	الرصيد في بداية السنة
٨٨,٩٥٨	٩٨,٠٩٠	المكون خلال السنة
-	(٩,٨٢٥)	المسدد خلال السنة
٢٣٤,٩٩٢	٣٢٣,٢٥٧	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٣٩,٦٥٠	معدات طبية
٩٧٦,٠٠٠	-	اوقاف الضحيان
-	١٠,٠٠٠	ادويه غسيل الكلى
٤٨,٢٠٠	١٢٦,٠٠٠	عملية القسطرة
١١٨,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة الحبيب
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات علي بن إبراهيم المجدوعي
-	٦٤,٨٠٠	تبرعات حمد محمد عبد الله بن سعيدان
-	٧٠,٠٠٠	تبرعات انس عبد المحسن سعد بن سعيد
١,١٤٢,٧٠٠	٧٦٠,٤٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) التبرعات العينية
٢٠,٠٠٠	-	سلات غذائية
٧٧,٧٥٠	٧٨,٢٥٠	وجبات مرضي
٦,٧٢٤	٦,٨٣٧	مواد غذائية
٦,٩٣٦	١٠,٨٢٦	مواد نظافة
١,٩٦٨	٣٩٩	تبرعات اخري
١٣٦,٨٦٨	٧٥٠	ادوية مستهلكة طبية
٧,٦٤٨	-	مشتريات موردين
١,٠٤٤	٢,٦١٤	تبرع عيني للحفلات والمناسبات
٧,٤٢٩	-	اعمال ترميم
-	١٧,٢٠٠	تمور
-	٢,٤٠٠	بطانية
٢٦٦,٣٦٧	١١٩,٢٧٦	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) صندوق دعم الجمعيات
٢٥٠,٠٠٠	-	المصروفات التشغيلية
٢٥٠,٠٠٠	-	البرامج والمشاريع لغسيل الكلى
-	٨٩,٥٣٢	دعم الرواتب
٥٠٠,٠٠٠	٨٩,٥٣٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) دعم منصة احسان
٣٢٤,٠٠٠	١,٩٧٧,١٥١	غسيل كلي
٣٢٤,٠٠٠	١,٩٧٧,١٥١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) إيرادات الإيجارات
٨٥,٦٩٥	١٠٩,٣٢٤	عمارة العطير
-	٥٢	إيرادات أخرى
٨٥,٦٩٥	١٠٩,٣٧٦	

- تتمثل إيرادات الإيجارات في قيمة المحصل من عمارة العطير المملوكة للسيد/ يوسف بن زين الله العطير، بموجب عقد اتفاق المنفعة المؤرخ في ١٠/١١/١٤٤٢هـ، وهي عبارة عن عمارة سكنية تتكون من ثلاثة ادوار بمخطط حي الوسام، ويبدأ سريان عقد المنفعة من ١٢/١٢/١٤٤٢هـ وينتهي في ١٢/١٢/١٤٤٧هـ.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) إيرادات أخرى
٨٧,٧٨٣	٨٧,٧٣٠	خصم غسيل مفارش
٨,٠١٢	٢٢,٦٦٠	خصم مكتب
٢,١٩١	٣٠	تبرع خدمة صيانة
-	١٣٣	خصم قرطاسية ومطبوعات
٩٨٠	-	فروق تكلفة المخزون
٩٨,٩٦٦	١١٠,٥٥٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) دعم الوقف الصحي
-	١٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان ابانمي الاهلية
-	٦٧٥,٠٠٠	دعم اوقاف الضحيان - نقدي
-	٥٠,٠٠٠	دعم نقدي من عبد اللطيف العيسي
-	١٠,٨٠٠	تبرع نقدي من محمد عصام محمد احمد جبيري
-	٨٣٥,٨٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) مصروفات الأنشطة
١,٨٢٩,٦٦٥	٢,١١٣,٩٤٥	مساعادات مرضى غسيل الكلى
١,٤٤٠,٣٧٦	١,٦٠٢,٤١٧	رواتب الأطباء والتشغيل
٢٣٠,٦٥٤	٢٦٩,٦٦٠	مصروفات حكومية (الكلى)
١٠٧,٩٩٢	١٠٩,٦٩٦	بدل سكن الأطباء وتشغيل
٨٧,٧٨٣	٨٧,٧٣٠	غسيل بطانيات ومفارش
٨١,٠٠٤	٦٤,١٣٩	تأمين طبي للتشغيل
٥١,٨٦٧	٥٠,٢١٣	بدل نقل الأطباء والتشغيل
٥١,٨٧١	٦٧,٦١٢	مكافأة نهاية الخدمة الأطباء والتشغيل
٢٧,٦٦٦	٣٠,٢٠٢	كهرباء للمركز
١٥,٥٠٤	١٥,٥٢٤	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٦٤٠	٢٨,٢٠٠	تحاليل طبية
٢٦,٠٩٢	٥١,٤٩٦	تذاكر سفر الأطباء
-	١٦,٢٢٤	بدل مرابطات للأطباء والتشغيل
٩,٢٠٥	١٠,٦٧١	عقد النفقات الطبية
١٠,٣٣٤	٤,٧١٠	صيانة عامة
٨٣٥	-	بدل إجازة سنوية
٣٠,٧٢٢	٩٢,٥٣٢	بدل إضافي للأطباء
٨,٢٩١	٥,٩٢٢	هاتف وانترنت للمركز
٢٥٠	١,٨١٣	صيانة التكييف (كلى)
١٢١,٨٠١	١٥٢,٢٩٧	تأمينات اجتماعية للتشغيل (كلى)
٥,٤٧٥	-	مصروفات برنامج تشغيلي
٦٢٤,٠٧٣	٥٤٤,٤٢٩	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (كلى)
٣,٢٩٦	-	حفلات ومناسبات ومشاركات
٤٨,٢٠٠	١١٥,٥٥٠	تبرع قسطه
-	٢٧,٢٥٧	اهلاك عدد وأدوات (كلى)
-	١٤,٢٥٠	مواد نظافة والتعقيم (كلى)
-	١,١٣٤	اهلاك تحسينات مباني مستأجرة (كلى)
-	٤٨,٧٢٢	اهلاك السيارات (كلى)
-	١٠,٤٣٥	سكن اطباء وتمريض (كلى)
-	٤,٦٤٦	تحاليل طبية للمرضى والدكاترة
-	١,٩٦٠	مستهلكات طبية (كلى)
-	١٦,٩٦٦	مصروف اهلاك اجهزة التكييف (كلى)
-	١٠٤,٥١٧	المياه (كلى)
-	١,٢٠٢	انترنت موبايلي (كلى)
-	٩٢٩	صيانة دوريه للسيارات (كلى)
-	٥٠	تسوية فروق تكاليف المخزون
٤,٨٣٣,٥٩٦	٥,٦٦٧,٠٥٠	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) المساعدات العينية
٧٧,٧٥٠	٧٨,٢٥٠	وجبات المرضى - كلي
٢٠,٠٠٠	٥٦١	سلات غذائية
٦,٧٢٤	٦,٢٧٧	مواد غذائية - كلي
١١,٥٢٧	-	مواد نظافة والتعقيم - كلي
٣,٤٠٨	١,٢٦٥	اخرى - كلي
-	١٧,٢٠٠	تمور
-	٢,٤٠٠	بطانية
١١٩,٤٠٩	١٠٥,٩٥٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢١) مساعدات منصة احسان
٤,٢٠٠	-	قسطرة
١٩٢,٠٠٠	٧٠,٠٦٠	سلات غذائية
١٩٦,٢٠٠	٧٠,٠٦٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٢) مصروفات محملة على النشاط
٤,١٧٠	٣,٠٠٠	محروقات
٧٠	٢٣٠	أجور صيانة وتشغيل
١٨٠	٥,٢٣٥	عقد تأمينات الحريق
٨٥٠	١,١٩٦	عقد صيانة شركة سلامتك
-	١٠٤	تعبئة اكسجين
-	٣٢٢	ادوية مستهلكة
-	٩١٦	تسوية حساب العملاء
٥,٢٧٠	١١,٠٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٣) مصروفات الحوكمة
٨٠,٤١٢	٨٢,٤٨٣	رواتب واجور وما في حكمها
١٦,٨٠٠	١٦,٨٠٠	بدل سكن
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	بدل مواصلات
٥,٤٢٣	٤,٦٤٨	مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٤٩٤	٦٠٧	تأمين طبي
١,٢٥٠	١,١٠٠	تذاكر سفر
٦,٠٠٠	١١,٢١٧	اتعاب مهنية
١٢٥,٩٧٩	١٢٠,٤٥٥	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٤) مصروفات جمع الأموال
-	١١٢,٨٦٠	رواتب واجور وما فى حكمها
-	١٨,٠٠٠	بدل سكن
-	٣,٦٠٠	بدل مواصلات
-	٥,٤٦٧	مكافأة نهاية الخدمة
-	٨,١٩٨	تأمين طبي
-	٢,٩٩٠	تذاكر سفر
-	٧,٥٦٥	بدل إضافى
-	١,٥٠٠	بدل انتداب
-	١,٥٠٠	المتجر الإلكتروني
-	٢٣,١٥٠	شركة التسويق
١٩٤,٤٢٥	-	مصروفات جمع الأموال لعام ٢٠٢٣ م
١٩٤,٤٢٥	١٨٤,٨٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية
٣٧٠,٣٨١	٤٣١,٨١٠	مرتبات واجور وما فى حكمها
٤٢,٨٥١	٧٤,٣٢٢	بدلات الموظفين
٥٩,١٢٢	٣٩,٥٥١	تأمينات اجتماعية للإداريين
٢,٧٨٧	١٠,٤٣٨	رسوم حكومية
٤,٨٤٥	٤,٣٣٣	التأمين الطبي
١٠,٩٠٠	-	بدل مواصلات الإداريين
١١,٩٨١	٨,٤٥٩	كهرباء
٢٦,٠٦٦	٢٠,٣٦٣	مكافأة نهاية الخدمة
٩,١٨٠	٩,١٣٣	رسوم بنكية
٨٧٤	٨,٠٠٨	موقع الكترونى
٤,٦٠٨	١,٠٠٠	دعاية وإعلان
٥,٠٠٠	١٦,١٨٢	صيانة وإصلاح
١,٣٣٦	-	أجور صيانة
١,٠٤٩	٦٩٢	مصاريف اخرى
٤,٢٩٥	٣,٠٤٢	هاتف وانترنت
-	٤٠٠	دورات تحسين أداء الموظفين
١,٦٢٥	١٨٣	صيانة وإصلاح أجهزة حاسب الى
٢,٨٧٠	٣,٢٨٠	مصروفات سيارات وتأمين
٦,٤٥٠	٢,٨٠٠	بدل انتداب
-	٦,١٤٠	مستلزمات انظمة المعلومات
-	٢,٦٠٥	حفلات ومناسبات ومشاركات
٤,٢٦٩	-	عمل اضافى للإداريين
٢,٢٠١	-	شحن
-	١,٧٣٩	المكتب الهندسى
٥٧٢,٦٩٠	٦٤٤,٤٨٠	

جمعية أمراض وغسيل الكلي الصحية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

صافي الاصول المقيدة (٢٦)	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات لشراء معدات طبية	٦٠,٠٠٠	١٣٩,٦٥٠	(١٣٩,٦٥٠)	٦٠,٠٠٠
تبرعات لشراء أدوات غسيل كلي	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
تبرعات زكاة	٨,٢٠٤	-	-	٨,٢٠٤
دعم منصة احسان - سلات غذائية	٧٠,٠٦٠	-	(٧٠,٠٦٠)	-
تبرعات للمختبر	٣١٠,٠٠٠	-	-	٣١٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - دعم الرواتب	-	٨٩,٥٣٢	-	٨٩,٥٣٢
عملية القسطة	-	١٢٦,٠٠٠	(١١٥,٥٥٠)	١٠,٤٥٠
تبرعات علي بن إبراهيم المجذوعي	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
تبرعات حمد محمد عبد الله بن سعيدان	-	٦٤,٨٠٠	(٢٧,٠٠٠)	٣٧,٨٠٠
تبرعات انس عبد المحسن سعد بن سعيد	-	٧٠,٠٠٠	(٢٧,٠٠٠)	٤٣,٠٠٠
وجبات مرضى	-	٧٨,٢٥٠	(٧٨,٢٥٠)	-
تبرع مؤسسة الحبيب	-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	-
تبرع بقيمة سلات غذائية	-	٦,٨٣٧	(٦,٨٣٧)	-
متبرع عيني بأصول ثابتة	-	٦٢,٥٢٥	(٦٢,٥٢٥)	-
مواد نظافة	-	١٠,٨٢٦	(١٠,٨٢٦)	-
تبرعات أخرى	-	٣٩٩	(٣٩٩)	-
تبرع عيني تمور	-	١٧,٢٠٠	(١٧,٢٠٠)	-
أدوات مستهلكة	-	٧٥٠	(٧٥٠)	-
صندوق دعم الجمعيات-المصروفات التشغيلية	٢٥٠,٠٠٠	-	(٢٥٠,٠٠٠)	-
صندوق دعم الجمعيات-البرامج والمشاريع	٢٥٠,٠٠٠	-	(٢٥٠,٠٠٠)	-
	٩٤٨,٢٦٤	١,٠٢٦,٧٦٩	(١,٢١٦,٠٤٧)	٧٥٨,٩٨٦
صافي أصول الأوقاف (٢٧)	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
إيرادات ايجار - عمارة العطير	-	١٠٩,٣٧٦	(١٠٩,٣٧٦)	-
	-	١٠٩,٣٧٦	(١٠٩,٣٧٦)	-

(٢٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٦ ابريل ٢٠٢٥ م