

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 ٢٠٢٢ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

—

تقرير المراجع المستقل

١

قائمة المركز المالي

٢

قائمة الأنشطة

٣

قائمة التدفقات النقدية

١٥-٤

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
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 ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، 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 تعتمد عليها 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 وتُعد جوهرياً، 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.
 - 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 الصحة 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 الأولى ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٥ رمضان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٢٧ مارس ٢٠٢٣ م

جمعية رحماء الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤,٦٦٧,٠٤٦	١٢,٢٧٤,٦٤٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,٤٥٢,١٨٣	٨,٦٣٣,٧٥٦	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٨,١١٩,٢٢٩	٢٠,٩٠٨,٣٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤,٦٣٥	١,٦٩٠	(٦)	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
١٧٠,٠٣٨	٣٢٤,٥٤١	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٧٤,٦٧٣	٣٢٦,٢٣١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨,٢٩٣,٩٠١	٢١,٢٣٤,٦٢٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١,٠٠٠,٣٧٨	٤,٨١٧,٩٨٧	(٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
١,٠٠٠,٣٧٨	٤,٨١٧,٩٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٩,٢٨٦	٧٦,٨١٦	(٩)	مخصص منافع الموظفين
٢٩,٢٨٦	٧٦,٨١٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٠٢٩,٦٦٤	٤,٨٩٤,٨٠٢		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٢,٢٧٨,٩٣٩	٥,٠٣٥,٤٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٨٥٤,٨١٦	١٠,٣١٦,٤١٨	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
١٣٠,٤٨٣	٩٨٧,٩١٩		صافي أصول الاوقاف
٧,٢٦٤,٢٣٨	١٦,٣٣٩,٨٢٥		مجموع صافي الأصول
٨,٢٩٣,٩٠١	٢١,٢٣٤,٦٢٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١,٤٢٢,٠٤٦	١,٤٠٠,١٨٢	-	-	١,٤٠٠,١٨٢	التبرعات النقدية العامة
١١,٥٥٨,٣٨١	٢٣,٥١٣,٥٩٢	-	٢٣,٥١٣,٥٩٢	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣,٣٨٦,٥٠٠	٦,٦٥١,٩٣٠	-	٦,٦٥١,٩٣٠	-	(١٢) تبرعات منصة إحسان
-	٨٩,٤٧٠	-	-	٨٩,٤٧٠	تبرعات عينية
٢٨١,٤٩٢	٣٨٦,٢٦٢	-	٣٨٦,٢٦٢	-	تبرعات الزكاة
٦٧٢,٥٠٠	٦٩٢,٠٠٠	-	-	٦٩٢,٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٢٦٨,٧٤٢	١,٦١٩,١٢٣	-	-	١,٦١٩,١٢٣	تبرعات تخفيض الترام
٥٠٠	٢٤,٨٠٠	-	-	٢٤,٨٠٠	إيرادات الاشتراكات
٦٠,٠٠٠	٧٩,٢٠٠	-	٧٩,٢٠٠	-	(١٣) اعانات الوزارة
١٣٨,٤٨٦	١,٠٨٨,٣٠٨	١,٠٨٨,٣٠٨	-	-	وقف رحماء
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(٢٣٠,٨٧١)	(٢٥,١٦٩,٣٨١)	٢٥,٤٠٠,٢٥٢	تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٧,٧٨٨,٦٤٨	٣٥,٥٤٤,٨٦٦	٨٥٧,٤٣٧	٥,٤٦١,٦٠٢	٢٩,٢٢٥,٨٢٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<u>المصروفات والمساعدات</u>
(١١,٣٦٥,٧٥٦)	(٢٣,٦٠٣,٢٦٧)	-	-	(٢٣,٦٠٣,٢٦٧)	(١٤) مصروفات البرامج والانشطة
(٥٦٠,٢٨٥)	(٧٨٠,١٨٣)	-	-	(٧٨٠,١٨٣)	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
-	(٩,٩٧٣)	-	-	(٩,٩٧٣)	مصروفات الزكاة
(٦٧٢,٥٠٠)	(٦٩٢,٠٠٠)	-	-	(٦٩٢,٠٠٠)	مصروفات خدمات تطوعية
(٣٥٤,٨٩٣)	(٨٦٤,١٤٠)	-	-	(٨٦٤,١٤٠)	مصروفات إدارية محملة على النشاط
(٤٨,١٢٣)	(١٦٥,٢٦٣)	-	-	(١٦٥,٢٦٣)	مصروفات جمع الأموال
(٨,٠٠٤)	(٢٣٠,٨٧١)	-	-	(٢٣٠,٨٧١)	مصروفات اوقاف
-	(٢٦,٥٠٠)	-	-	(٢٦,٥٠٠)	مصروفات الحوكمة
(٢,١٣٠)	(٢,٩٤٥)	-	-	(٢,٩٤٥)	(٦) إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٢,٨٩٩)	(٩٤,١٣٧)	-	-	(٩٤,١٣٧)	(٧) استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١٣,٠١٤,٥٩١)	(٢٦,٤٦٩,٢٧٩)	-	-	(٢٦,٤٦٩,٢٧٩)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٤,٧٧٤,٠٥٧	٩,٠٧٥,٥٨٧	٨٥٧,٤٣٧	٥,٤٦١,٦٠٢	٢,٧٥٦,٥٤٨	التغير في صافي الأصول
٢,٤٩٠,١٨١	٧,٢٦٤,٢٣٨	١٣٠,٤٨٣	٤,٨٥٤,٨١٦	٢,٢٧٨,٩٣٩	صافي الاصول بداية السنة
٧,٢٦٤,٢٣٨	١٦,٣٣٩,٨٢٥	٩٨٧,٩١٩	١٠,٣١٦,٤١٨	٥,٠٣٥,٤٨٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٧٧٤,٠٥٧	٩,٠٧٥,٥٨٧	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
٢,٨٩٩	٩٤,١٣٧	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,١٣٠	٢,٩٤٥	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٢١,٥٢٠	٤٧,٥٣٠	المكون من مخصص منافع موظفين
٤,٨٠٠,٦٠٦	٩,٢٢٠,١٩٩	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢,٤١٥,٥٣٣)	(٥,١٨١,٥٧٣)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٢,٠٠٠)	-	إيراد مقدم
٩٩٧,٤٦٢	٣,٨١٧,٦٠٩	الأرصدة الدائنة الأخرى
٣,٣٨٠,٥٣٥	٧,٨٥٦,٢٣٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧٠,١٧٥)	(٢٤٨,٦٤١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٤٣٢)	-	إضافات الموجودات غير الملموسة
(١٧٣,٦٠٧)	(٢٤٨,٦٤١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣,٢٠٦,٩٢٨	٧,٦٠٧,٥٩٤	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٤٦٠,١١٨	٤,٦٦٧,٠٤٦	رصيد النقدية في بداية السنة
٤,٦٦٧,٠٤٦	١٢,٢٧٤,٦٤٠	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية رحماء الصحية - 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 ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 والتقديرية

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 وتقديرية وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرية 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 التقديرية. تتم مراجعة التقديرية 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 جوهرية 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 المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقدم 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 أهمها أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت 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 جوهرية 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 إستنفاذها 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"

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 تجنيب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ الممتلكات والالات 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 المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

النسبة

٢٠٪

٢٠٪

١٠٪

البيان

تحسينات على مباني مستأجرة

أجهزة كهربائية وحاسب آلي

الأثاث والمفروشات

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة 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 الدائون 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 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.

٣-١١ 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 اشكال 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 تكبيدها. تدرج الإيرادات من ودائع مربحة لأجل لدى البنوك على اساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

٣-١٢ التبرعات العينية

يتم الإعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الإحتفاظ 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 الإعتراف بما يلتقى 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.

٣-١٣ 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 تتكبدتها 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.

٣-١٤ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات 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 أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

جمعية رحماء الصحية

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

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

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 ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) التقدوما في حكمه
٣,٨٣٦,٧٧٤	٨,٩٧٣,٠٤٦	بنك الراجحي
٢٣٦,٠٩٠	١,٩٧٨,٢٩٥	بنك البلاد
٤٥٩,٠٨٧	٨٤٢,٥٥١	بنك الإنماء
١٣٥,٠٩٥	٤٨٠,٧٤٩	الراجحي زكاة
٤,٦٦٧,٠٤٦	١٢,٢٧٤,٦٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) الأرصدة المدينة الأخرى
٢,٠٩٨,٥١٤	٧,٤٦٩,٨٤٤	دفعات مقدمة للموردين
١,٣٤٤,٦٦٨	١,١٣٨,٤٥٣	ضريبة القيمة المضافة
٦,٠٠٠	٢٥,٤٥٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٠٠٠	-	سلف الموظفين
٣,٤٥٢,١٨٣	٨,٦٣٣,٧٥٦	

جمعية رحماء الصحية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٦) الموجودات غير الملموسة - بالصافي
التكلفة

الإجمالي	البرنامج المحاسبي	
٧,٤٣٢	٧,٤٣٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	إضافات خلال السنة
٧,٤٣٢	٧,٤٣٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		الإطفاء المتراكم
٢,٧٩٧	٢,٧٩٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٩٤٥	٢,٩٤٥	إضافات خلال السنة
٥,٧٤٢	٥,٧٤٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		القيمة الدفترية
١,٦٩٠	١,٦٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٦٣٥	٤,٦٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة والآلات و معدات	اثاث و مفروشات	سيارات	تحسينات على مباني مستأجرة	التكلفة
١٧٣,٠٢٨	٣٩,٩١٨	٢,٩٩١	-	١٣٠,١١٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٤٨,٦٤١	٩٨,٦٧١	٣٨,٦١٣	٨٩,٤٧٠	٢١,٨٨٧	الإضافات
٤٢١,٦٦٨	١٣٨,٥٨٩	٤١,٦٠٤	٨٩,٤٧٠	١٥٢,٠٠٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٩٩٠	٢,٥٩٩	٣٩١	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٩٤,١٣٧	٢٤,٢٢٨	٣,٥١٥	٥,٥٩٢	٦٠,٨٠٢	إهلاك السنة
٩٧,١٢٧	٢٦,٨٢٧	٣,٩٠٦	٥,٥٩٢	٦٠,٨٠٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
					القيمة الدفترية
٣٢٤,٥٤١	١١١,٧٦٢	٣٧,٦٩٨	٨٣,٨٧٨	٩١,٢٠٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٧٠,٠٣٨	٣٧,٣١٩	٢,٦٠٠	-	١٣٠,١١٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٨) الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٩٦٧,٣٨٥	٤,٨٠٧,٤١٣	موردين
٥٠٦	١٠,٥٧٤	مصروفات مستحقة
٣٢,٤٨٧	-	عهد دائنة
١,٠٠٠,٣٧٨	٤,٨١٧,٩٨٧	

(٩) مخصص منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧,٧٦٦	٢٩,٢٨٦	رصيد اول المدة
٢١,٥٢٠	٤٧,٥٣٠	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
٢٩,٢٨٦	٧٦,٨١٦	

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المصروفات	التبرعات	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) صافي الاصول المقيدة
١,٨٩٥,٩٣١	١,١٢٥,٧٧٤	٢,٠٢٩,٢٩٧	٩٩٢,٤٠٨	عمليات جراحة عيون
١,٩٦٥,٠٥٨	٣٨٤,١٢٢	١,٣٧٣,٧٩٢	٩٧٥,٣٨٨	برنامج غسيل الكلوي
٥٤٤,٥٠٨	٢,٤٦٢,٥٠٤	٢,٠٣٢,٠١٢	٩٧٥,٠٠٠	عمليات جراحية - احسان
٣,٣٨٢,٩٤٦	١٤,٥٤٢,٥٦٥	١٧,١٣٩,٨٤٢	٧٨٥,٦٦٩	عمليات جراحة عامة
٥٣,٥٠١	-	٥١,٠٣٣	٢,٤٦٨	الرعاية المنزلية
٤٠٦,٨١٦	٢٥٤,٥٧٦	٣٨٦,٢٦٢	٢٧٥,١٣٠	الزكاة
-	٨٧,٧٠٧	-	٨٧,٧٠٧	عمليات تكميم معدة - احسان
٢٣,٦٨٠	٤٨,٣٥٠	-	٧٢,٠٣٠	الأجهزة الطبية - اكسجين - احسان
-	٦٧,٢٣٢	-	٦٧,٢٣٢	تاهيل ذوي الإعاقة - احسان
-	١٣٩,٢٠٠	٧٩,٢٠٠	٦٠,٠٠٠	الدعم التشغيلي - دعم حكومي
٨٢,١٠٩	٢٢٣,٧٣٣	٢٥٠,٦٨٢	٥٥,١٦٠	توفير دواء
٤٥,٤٠٨	٧٤,٧٥٢	١٠٢,٦٥٩	١٧,٥٠٢	تاهيل ذوي الإعاقة
-	٨,٣٩٣	٥,٦٠٠	٢,٧٩٣	الأجهزة الطبية - اوكسجين
-	٦٧,٢٠٠	٦٧,٢٠٠	-	الأجهزة الطبية - كراسي
-	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	-	الأجهزة الطبية - سماعات
٩٥,١٩٧	٧٧٦,٠٥٦	٨٥٨,٤١٦	١٢,٨٣٦	الأجهزة الطبية - عام
٤٥,٦٠٠	-	٤٢,٠٠٠	٣,٦٠٠	الأجهزة الطبية - سرير
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	عيادات متنقلة
٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	-	اسرة مستشفى النفاهة
٨٩,٦٠٠	-	٨٩,٦٠٠	-	ذرية و انجاب
٦١,٠٦١	-	٦١,٠٦١	-	فحوصات و تحاليل
-	٩٩٩,٤١٠	٩٩٩,٤١٠	-	تبرع خدمات المرضي الصحية
١٧١,٤١٩	١,٤٩٨,٢٣١	١,٦٦٩,٦٥٠	-	برنامج غسيل الكلوي - احسان
٥٣٩,٤٠٩	١,٠١٠,٥٩١	١,٥٥٠,٠٠٠	-	جلسات كيماوي واشعاعي - احسان
١٧١,٦٣٠	١,٣٢٥,٩٨٢	١,٠٢٧,٧١٩	٤٦٩,٨٩٣	عمليات جراحة عيون - احسان
٣٣٢,٥٤٥	٤٠,٠٠٤	٣٧٢,٥٤٩	-	الأجهزة الطبية - كراسي - احسان
١٠,٣١٦,٤١٩	٢٥,١٦٩,٣٨١	٣٠,٦٣٠,٩٨٣	٤,٨٥٤,٨١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) التبرعات النقدية المقيّدة
٦,٢٢١,٩٤٤	١٧,١٣٩,٨٤٢	عمليات جراحية عام
٣,٤١٩,٥٣٤	٢,٠٢٩,٢٩٧	عمليات جراحية عيون
١,٦٢١,٦٤٠	١,٣٧٢,٧٩٢	برنامج غسيل الكلى
-	٩٩٩,٤١٠	تبرع خدمات المرضى الصحية
٦١,١٦٥	٨٥٨,٤١٦	الاجهزة الطبية - عام
-	٤٠٠,٠٠٠	اسرة مستشفى النقاهاة
٥٤,١١٤	٢٥٠,٦٨٢	توفير الدواء - عام
١٥,٨٥٤	١٠٢,٦٥٩	تاهيل ذوي الاعاقة
-	٨٩,٦٠٠	ذرية و انجاب
٦٨,٢٠٠	٦٧,٢٠٠	الاجهزة الطبية - كراسي
-	٦١,٠٦١	فحوصات و تحاليل
٢,٢٩٢	٥١,٠٣٣	الرعاية المنزلية
٢٦,٨٤٥	٤٢,٠٠٠	الاجهزة الطبية - سرير
٦٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	الاجهزة الطبية - سماعات
-	١٠,٠٠٠	عيادات متنقلة
٢,٧٩٣	٥,٦٠٠	الاجهزة الطبية اكسجين
١,٠٠٠	-	اجهزة القياس الحيوية
١١,٥٥٨,٣٨١	٢٣,٥١٣,٥٩٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) تبرعات منقصة احسان
٩٧٥,٠٠٠	٣,٥٨٢,٠١٢	عمليات جراحية
١,٠٦٢,٥٠٠	١,٦٦٩,٦٥٠	غسيل الكلى
٥٠٩,٠٠٠	١,٠٢٧,٧١٩	عمليات عيون - احسان
-	٣٧٢,٥٤٩	أجهزة طبية - عام
٣٧٥,٠٠٠	-	تكميم المعدة - احسان
١٢٥,٠٠٠	-	اجهزة الاكسجين - احسان
١٠٠,٠٠٠	-	الاجهزة الطبية - كراسي - احسان
١٠٠,٠٠٠	-	الاجهزة الطبية - سماعات - احسان
٩٠,٠٠٠	-	تاهيل ذوي الاعاقة - احسان
٥٠,٠٠٠	-	الاجهزة الطبية - سرير - احسان
٣,٣٨٦,٥٠٠	٦,٦٥١,٩٣٠	

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

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

		(١٣) اعانات الوزارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦٠,٠٠٠	٧٩,٢٠٠	دعم تشغيلي
٦٠,٠٠٠	٧٩,٢٠٠	
		(١٤) مصروفات البرامج و الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥,٣٧٠,٨٢٩	١٧,٠٣٧,٠٥٧	مصاريف عمليات جراحية - عام
٣,٢٠٨,٨٤٥	٢,٩٢٨,٦٨٩	مصاريف عمليات عيون
١,٩٥٦,٢٦٦	١,٨٨٢,٣٥٣	غسيل الكلوي
١٧,٥١٢	٨٠٩,٠٥٦	الاجهزة الطبية - عام
٩٦	٣٠٨,٧٧٩	توفير الدواء
٢٢,٧٦٨	١٤١,٩٨٤	تاهيل ذوي الاعاقة - الجسدية
٢٨٧,٢٩٣	١١١,٢١٧	مصاريف عمليات جراحية - تكميم معدة
١٧٥,٧٧٦	١٠٩,٣٧٣	الاجهزة الطبية - كرسي
-	٨٩,٦٤٨	اشعة و فحوصات و تحاليل
١٧٢,٥٠٠	٨١,١٠٠	الاجهزة الطبية - سماعات
٥٢,٩٧٠	٦٧,٩٠٠	الاجهزة الطبية - الاكسجين
٧٣,٢٤٥	٢٢,٠٥٢	الاجهزة الطبية - سرير
-	١٢,٠٠٠	ذرية و انجاب
-	٢,٠٦١	فعاليات
١٢,٣٠٠	-	الاجهزة- قياس العلامات الحيوية
٦,٣٦٢	-	مصاريف الزكاة
٤,٣٢٦	-	اجهزة قياس السكر والضغط
٣,٨٠٥	-	فعاليات
١١,٣٦٥,٧٥٦	٢٣,٦٠٣,٢٦٧	

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

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٣٢٩,٠٠٨	٣١٤,٣٩٦	مرتبات و أجور و ما في حكمها
٨,٨٠٠	٢٠٦,٢٥٥	بدلات الموظفين و مكافآت
١٠,٤١٨	٤٧,٥٣٠	نهاية خدمة
٨,٥٠٠	٣١,٨٥٠	مصاريف حكومية
٧٤٥	٣١,٤٣٨	التأمين الطبي
٢٩,٩٤٩	٢٥,٢٨٩	التأمينات الاجتماعية
٣٩,٥٦٨	٢٣,٢٤٣	اشتراكات و تصديقات و تراخيص
٤,٤٠٧	٢٠,٩٠٠	أدوات كتابية و مطبوعات و أنظمة معلومات
٥٤,٢٢٧	١٦,١٥٣	دعاية و اعلان و هدايا
١,٤٢٦	١٥,٨٤٧	مصاريف ضيافة و نظافة
٥,٤٥٦	١٣,١٢٥	مصاريف بريد و برق و هاتف
٣٠,٣٥٠	١١,٦١٠	الإجازات
٣٠٥	٦,٢٨٥	كهرباء و مياه
٢,١١١	٦,٠٣١	مصاريف بنكية
٣٢٠	٥,٣٤١	مستلزمات أنظمة و معلومات
٨٦٤	٣,٢٠٧	مصروفات أخرى
٢٤٧	١,٦٠٥	وقود وومحروقات
٥٤٢	٧٨	صيانة و اصلاح
٣٣,٠٤٣	-	مصاريف استشارات
٥٦٠,٢٨٥	٧٨٠,١٨٣	

(١٦) 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.

(١٧) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(١٨) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٥ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٣ م.

