

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالامراض المزمنة - شفاء  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (372)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2024م  
تقرير مراجع الحسابات المستقل



الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة - شفاء  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (372)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الفهرس

الصفحة

البيان

|        |                                   |
|--------|-----------------------------------|
| 2-1    | تقرير مراجع الحسابات المستقل      |
| 3      | قائمة المركز المالي               |
| 4      | قائمة الأنشطة                     |
| 5      | قائمة التدفقات النقدية            |
| 20 - 6 | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |







## الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض الزمنة - شفاء "مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم 372"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 28، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2024م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

## أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

## فقرة امراخر

تم مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م بمعرفة مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تقريره الصادر في تاريخ 2024/5/9م

## مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بتزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

الإدارة





# Saudi Arabia

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

### عن شركة العوفي والحربي

### محاسبون ومراجعون قانونيون

### تركي بن هديبان العوفي

### محاسب قانوني ترخيص رقم 502



التاريخ: 1446/09/08 هـ

الموافق: 2025/03/08 م

الصادر: CLA 2994

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض الزمنة - شفاء

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م



+966 920033203

+966 509255777



info@cla.sa



www.cla.sa

CR: 1010439455

Riyadh | Jeddah | Al khobar

License No. 518

License No. 502

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة - شفاء  
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (372)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي كما هي في 31 ديسمبر 2024م  
 المبالغ بالريال السعودي

| 31 ديسمبر 2023م   | 31 ديسمبر 2024م   | ايضاح | الأصول                         |
|-------------------|-------------------|-------|--------------------------------|
|                   |                   |       | الأصول المتداولة               |
| 7,701,774         | 7,098,787         | (6)   | النقدية وما في حكمه            |
| 1,249,319         | 2,273,299         | (7)   | مدينون وذمم مدينة أخرى         |
| 921,338           | 897,127           | (8)   | مخزون، صافي                    |
| <u>9,872,431</u>  | <u>10,269,213</u> |       | إجمالي الأصول المتداولة        |
|                   |                   |       | الأصول غير المتداولة           |
| 376,263           | 20,893            | (9)   | ممتلكات ومعدات، صافي           |
| 5,294             | -                 | (10)  | الأصول غير الملموسة، صافي      |
| 8,655,732         | 8,066,273         | (11)  | العقارات الاستثمارية           |
| <u>9,037,289</u>  | <u>8,087,166</u>  |       | إجمالي الأصول غير المتداولة    |
| <u>18,909,720</u> | <u>18,356,379</u> |       | إجمالي الأصول                  |
|                   |                   |       | الالتزامات وصافي الأصول        |
|                   |                   |       | الالتزامات المتداولة           |
| 168,468           | 340,188           | (12)  | دائنون وأرصدة دائنة أخرى       |
| <u>168,468</u>    | <u>340,188</u>    |       | إجمالي الالتزامات المتداولة    |
|                   |                   |       | الالتزامات غير المتداولة       |
| 578,356           | 479,377           | (13)  | مخصص مكافآت نهاية الخدمة       |
| <u>578,356</u>    | <u>479,377</u>    |       | إجمالي الالتزامات المتداولة    |
| <u>746,824</u>    | <u>819,565</u>    |       | إجمالي الالتزامات              |
|                   |                   |       | صافي الأصول                    |
| 10,506,809        | 6,796,467         |       | صافي الأصول غير المقيدة        |
| 5,684,710         | 8,736,710         | (25)  | صافي الأصول المقيدة            |
| 1,971,377         | 2,003,637         |       | صافي أصول الأوقاف              |
| <u>18,162,896</u> | <u>17,536,814</u> |       | إجمالي صافي الأصول             |
| <u>18,909,720</u> | <u>18,356,379</u> |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (28) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة - شفاء  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (372)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م  
المبالغ بالريال السعودي

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | أوقاف     | مقيدة       | غير مقيدة   | إيضاح   |
|-----------------|-----------------|-----------|-------------|-------------|---|
| 399,131         | 515,902         | -         | -           | 515,902     | الإيرادات والمكاسب<br>التبرعات النقدية العامة         |
| 4,734,837       | 7,712,226       | -         | 7,712,226   | -           | (14) التبرعات النقدية المقيدة                         |
| -               | 158,608         | -         | -           | 158,608     | ايرادات مقيدة   |
| 109,120         | 179,900         | -         | -           | 179,900     | (15) التبرعات العينية                                 |
| 1,000           | -               | -         | -           | -           | تبرعات و هبات خدمات تطوعية                            |
| 28,801          | -               | -         | -           | -           | اعانات وزارة دعم اجتماعي                              |
| -               | 980,489         | -         | 980,489     | -           | (16) اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية |
| 545,335         | 1,337,424       | -         | 1,337,424   | -           | تبرعات الزكاة   |
| 356,382         | 32,260          | 32,260    | -           | -           | (17) التبرعات النقدية أوقاف                           |
| -               | 227,167         | -         | -           | 227,167     | ربح الأوقاف   |
| -               | 82,407          | -         | -           | 82,407      | ايرادات اخرى  |
| 18,700          | 1,000           | -         | -           | 1,000       | اشتركاك الاعضاء                                       |
|                 |                 |           |             |             | <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>                  |
|                 |                 |           | (7,385,398) | 7,385,398   | إعادة التصنيف لتتحقق قيود الإستخدام                   |
| 6,193,306       | 11,227,383      | 32,260    | 2,644,741   | 8,550,382   | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف              |
|                 |                 |           |             |             | <b>المصروفات والخسائر</b>                             |
| 6,881,078       | 7,305,352       | -         | -           | 7,305,352   | (18) مصروفات البرامج والأنشطة                         |
| 262,963         | 204,111         | -         | -           | 204,111     | (19) المساعدات العينية                                |
| 1,313,262       | 1,000,907       | -         | -           | 1,000,907   | (20) مصروفات محملة على النشاط                         |
| 547,290         | 790,103         | -         | -           | 790,103     | (21) مصاريف جمع الاموال                               |
| 18,452          | 13,268          | -         | -           | 13,268      | (22) مصروفات الأوقاف                                  |
| 108,692         | 126,876         | -         | -           | 126,876     | (23) مصاريف حوكمة                                     |
| 745,336         | 1,259,392       | -         | -           | 1,259,392   | (24) المصروفات العمومية والإدارية                     |
| -               | 195,229         | -         | -           | 195,229     | مبالغ مشكوك في تحصيلها                                |
| 476,835         | 367,150         | -         | -           | 367,150     | إهلاك الممتلكات و المعدات                             |
| 56,132          | 5,294           | -         | -           | 5,294       | اطفاء الأصول غير ملموسة                               |
| 10,410,040      | 11,267,682      | -         | -           | 11,267,682  | إجمالي المصروفات والخسائر                             |
| (4,216,734)     | (40,299)        | 32,260    | 2,644,741   | (2,717,300) | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة             |
|                 |                 |           |             |             | <b>البنود الاستثنائية</b>                             |
| (17,000)        | 3,676           | -         | -           | 3,676       | تسويات سنوات سابقة                                    |
| (6,593,852)     | (589,459)       | -         | -           | (589,459)   | مكاسب او خسائر اعادة تقييم العقارات الاستثمارية       |
| (6,610,852)     | (585,783)       | -         | -           | (585,783)   | التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية           |
| 2,394,118       | (626,082)       | 32,260    | 2,644,741   | (3,303,083) | التغير في صافي الأصول                                 |
| 15,768,778      | 18,162,896      | 1,971,377 | 5,684,710   | 10,506,809  | صافي الأصول في بداية السنة                            |
| -               | -               | -         | 407,259     | (407,259)   | تسويات على صافي الأصول                                |
| 18,162,896      | 17,536,814      | 2,003,637 | 8,736,710   | 6,796,467   | صافي الأصول في نهاية السنة                            |

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (28) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة - شفاء  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (372)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2023م

31 ديسمبر 2024م

|             |             | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                    |  |
|-------------|-------------|---|--|
| 2,394,118   | (626,082)   | التغير في صافي الأصول   |  |
|             |             | <u>تسويات :</u>   |  |
| 476,835     | 367,150     | اهلاكات الممتلكات والمعدات                                      |  |
| 56,132      | 5,294       | استنفاد الأصول غير الملموسة                                     |  |
| -           | 589,459     | مكاسب او خسائر اعادة تقييم العقارات الاستثمارية                 |  |
| -           | 195,229     | مبالغ مشكوك في تحصيلها  |  |
| 222,661     | 143,995     | مكافأة نهاية الخدمة   |  |
| 3,149,746   | 675,045     | <u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>                       |  |
|             |             | <u>صافي الزيادة / ( النقص ) في المطلوبات التشغيلية</u>          |  |
| (1,149,890) | (1,219,209) | مدينون وذمم مدينة اخرى  |  |
| 153,844     | 24,211      | مخزون   |  |
| (5,918,910) | 171,720     | داننون وأرصدة دائنة أخرى  |  |
| (3,765,210) | (348,233)   | <u>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>            |  |
| (81,926)    | (242,974)   | مسدد مكافآت نهاية الخدمة  |  |
| (3,847,136) | (591,207)   | <u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>       |  |
|             |             | <u>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</u>          |  |
| -           | (11,780)    | (مدفوعات ل) شراء ممتلكات ومعدات                                 |  |
| -           | (11,780)    | <u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u> |  |
| (3,847,136) | (602,987)   | صافي التغير في رصيد النقدية                                     |  |
| 11,548,910  | 7,701,774   | رصيد النقدية في بداية السنة                                     |  |
| 7,701,774   | 7,098,787   | رصيد النقدية في نهاية السنة                                     |  |

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (28) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



**1- التكوين والنشاط**  
الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالامراض المزمنة - شفاء مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (372) - وسجل تجاري رقم (4031220234) وتاريخ 1440/04/03 هجريا - ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي في ما يلي:

- \* توفير متطلبات الرعاية الصحية للمصابين بداء السكري والامراض المزمنة اجتماعيا
- \* توعية المجتمع بأخطار داء السكري والامراض المزمنة المصاحبة له.
- \* غير ماتقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية

#### السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

#### 2- اسس الاعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايادات والمصروفات.

#### 3- اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

#### 4- استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 .

#### 5- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص عل خلاف ذلك.

#### أ. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

#### ب. مدينون ونمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى الى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم أثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).



## ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ت. استثمارات متداولة في الصناديق والمحافظ  
تم إثبات الاستثمارات المتداولة عند تاريخ الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها أي تكاليف مباشرة متعلقة بالاستحواذ. يتم قياس الاستثمارات المتداولة لاحقاً بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، وتُعكس أي تغييرات في القيمة وفقاً للسياسة المحاسبية المعتمدة. يتم الاعتراف بالدخل الناتج عن هذه الاستثمارات (مثل التوزيعات النقدية أو أرباح بيع الأوراق المالية) ضمن قائمة الأنشطة.

ث. الممتلكات والمعدات  
تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً مجمع الإهلاك والانخفاض بالقيمة باستثناء الأراضي المملوكة والمشروعات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة ولا يتم إهلاكها , تمثل المشروعات تحت التنفيذ كافة النفقات المباشرة المتعلقة بالمشاريع قيد التنفيذ ويتم رسملتها عند اكتمال المشروع كالعقارات والآلات والمعدات, تتضمن التكلفة جميع النفقات المباشرة ببناء أو شراء الأصول والعقارات والآلات والمعدات , جميع تكاليف الصيانة والإصلاح الضرورية للحفاظ على حياة الأصل يتم تسجيلها ضمن المصروفات عند تكبدها.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

| نسبة الإهلاك | البيان            |
|--------------|-------------------|
| 15%          | أجهزة الآت ومعدات |
| 10%          | أثاث ومفروشات     |
| 20%          | سيارات            |
| 25%          | حاسب الي          |
| 15%          | أدوات وأجهزة عرض  |

ج. دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى  
تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.



ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

خ. قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الاصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الاصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الاصول غير المقيدة هي الاصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الاصول غير المقيدة اصول مالية او عينية.

الاصول المقيدة وهي الاصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الاصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الاصول غير المقيدة اصول مالية او عينية.

التغيير في صافي الاصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الاتي:-

- \* الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الاصول المقيدة او صافي الاصول الاوقاف.
- \* التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.
- \* التغيير في صافي الاصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي
  - التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.
  - التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وان يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.



ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تمة"

ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

\* يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

\* يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي.

\* يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ز. التبرعات العينية

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

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري, وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الإدارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعمالين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالامراض المزمنة - شفاء

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (372)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| <u>31 ديسمبر 2023م</u> | <u>31 ديسمبر 2024م</u> | <u>إيضاح : (6) النقد وما في حكمه : -</u>        |
|------------------------|------------------------|---|
| 864,285                | 2,405,595              | حسابات جارية - بنك الراجحي العام                |
| 2,708,606              | 1,808,210              | حسابات جارية - بنك الراجحي الزكاة               |
| 1,030,025              | 1,484,809              | حسابات الجارية - البنك الاهلي الزكاة            |
| 1,111,403              | 604,988                | حسابات الجارية - بنك الاهلي مخصص للوقف          |
| 370,912                | 370,912                | حسابات جارية - بنك البلاد                       |
| 209,760                | 340,372                | حسابات جارية - بنك الاهلي مخصص مركز غسيل الكلوي |
| 112,921                | 62,109                 | حسابات جارية - بنك العربي                       |
| 481,473                | 13,367                 | حسابات جارية - بنك الراجحي                      |
| 812,389                | 8,425                  | حسابات جارية - بنك الاهلي العام                 |
| <u>7,701,774</u>       | <u>7,098,787</u>       | <u>الاجمالي</u>                                 |

| <u>31 ديسمبر 2023م</u> | <u>31 ديسمبر 2024م</u> | <u>إيضاح : (7) مدينون و ذمم مدينة اخرى : -</u> |
|------------------------|------------------------|--|
| 1,131,417              | 2,273,299              | مدينون   |
| 458,210                | 646,152                | ذمم مدينة اخرى                                 |
| 275,653                | 275,653                | ايجارات مستحقة ريع أوقاف                       |
| 24,154                 | 24,154                 | ضريبة القيمة المضافة                           |
| 110,615                | -                      | دفعات مقدمة للموردين                           |
| (750,730)              | (945,959)              | يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها -إيضاح (1/7) |
| <u>1,249,319</u>       | <u>2,273,299</u>       | <u>الاجمالي</u>                                |

| <u>31 ديسمبر 2023م</u> | <u>31 ديسمبر 2024م</u> | <u>إيضاح : (1/7) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها : -</u> |
|------------------------|------------------------|---|
| 750,730                | 750,730                | رصيد اول المدة                                      |
| -                      | 195,229                | المكون خلال العام                                   |
| -                      | -                      | ديون معدومة خلال السنة                              |
| <u>750,730</u>         | <u>945,959</u>         | الرصيد في نهاية السنة                               |

| <u>31 ديسمبر 2023م</u> | <u>31 ديسمبر 2024م</u> | <u>إيضاح : (8) مخزون : -</u> |
|------------------------|------------------------|------------------------------|
| 351,232                | 327,949                | الرعاية المنزلية             |
| 432,720                | 362,003                | مستلزمات الكلي               |
| 137,386                | 207,175                | الادوية                      |
| <u>921,338</u>         | <u>897,127</u>         | <u>الاجمالي</u>              |



الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة - شفاء  
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (372)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية للمنشأة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

إيضاح : (9) الممتلكات والمعدات، صافي :-

| صافي قيمة الأصول<br>في<br>2023/12/31م | صافي قيمة الأصول<br>في<br>2024-12-31م | مجموع الإهلاك<br>المستبعد | إهلاك<br>العام | مجموع الإهلاك<br>في<br>2024/01/01م | تكلفة الأصول<br>في<br>2024/12/31م | الإستعدادات<br>خلال العام | إضافات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>2024/01/01م | البيان            |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 359,961                               | -                                     | -                         | 359,961        | 2,678,075                          | 3,038,036                         | -                         | -                    | 3,038,036                         | أجهزة الآت ومعدات |
| -                                     | 3,038,036                             | -                         | -              | 306,656                            | 306,656                           | -                         | -                    | 306,656                           | أثاث ومفروشات     |
| -                                     | 3,244,275                             | -                         | -              | 3,244,275                          | 3,244,275                         | -                         | -                    | 3,244,275                         | سيارات            |
| 4,645                                 | 14,111                                | -                         | 2,314          | 4,611                              | 21,036                            | -                         | 11,780               | 9,256                             | حاسب الي          |
| 11,657                                | 6,782                                 | -                         | 4,875          | 20,843                             | 32,500                            | -                         | -                    | 32,500                            | أدوات وأجهزة عرض  |
| 376,263                               | 20,893                                | -                         | 367,150        | 6,254,460                          | 6,642,503                         | -                         | 11,780               | 6,630,723                         | الإجمالي          |

إيضاح : (10) الأصول الغير ملموسة، صافي :-

| صافي قيمة الأصول<br>في<br>2023/12/31م | صافي قيمة الأصول<br>في<br>2024-12-31م | مجموع الإطفاء<br>المستبعد | إطفاء<br>العام | مجموع الإطفاء<br>في<br>2024/01/01م | تكلفة الأصول<br>في<br>2024/12/31م | الإستعدادات<br>خلال العام | إضافات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>2024/01/01م | البيان        |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------|
| 5,294                                 | -                                     | 8,425                     | 5,294          | 368,919                            | 365,788                           | 8,425                     | -                    | 374,213                           | برامج محاسبية |
| 5,294                                 | -                                     | 8,425                     | 5,294          | 368,919                            | 365,788                           | 8,425                     | -                    | 374,213                           | الإجمالي      |



الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالامراض المزمنة - شفاء  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (372)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | إيضاح : (11) العقارات الاستثمارية :- |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| 8,655,732       | 8,655,732       | التكلفة                              |
| -               | -               | الرصيد اول السنة                     |
| -               | (589,459)       | اضافات                               |
| 8,655,732       | 8,066,273       | تغيرات القيمة العادلة                |
|                 |                 | الرصيد نهاية السنة                   |

تتمثل العقارات الاستثمارية فيما يلي:-

عمارة سكنية وتجارية - مكة المكرمة - حي الشوقية  
عدد 2 فيلا دوبلكس سكنية في حي الشرائع - مكة المكرمة  
يتم قياس العقارات الاستثمارية وفقاً لنموذج القيمة العادلة، ويتم إعادة تقييمها سنويًا بواسطة مقيم مستقل.

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | إيضاح : (12) دانون وأرصدة دائنة اخرى :- |
|-----------------|-----------------|---|
| 151,077         | 320,186         | ذمم الموردين                            |
| 17,391          | 20,002          | مصاريف مستحقة                           |
| 168,468         | 340,188         | الاجمالي                                |

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | إيضاح : (13) مخصص مكافآت نهاية الخدمة :- |
|-----------------|-----------------|--|
| 437,621         | 578,356         | رصيد اول المدة                           |
| 222,661         | 143,995         | المكون خلال العام                        |
| (81,926)        | (242,974)       | المسدد خلال العام                        |
| 578,356         | 479,377         | الرصيد في نهاية السنة                    |





| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | إيضاح : (14) تبرعات نقدية مقيدة :-                            |
|-----------------|-----------------|---|
| 2,268,181       | 3,361,283       | الغسيل الكلوي   |
| 858,825         | 1,221,128       | عمليات العيون   |
| -               | 648,000         | مخصص برنامج كايبي -أوقاف صالح عبد العزيز الراجحي -            |
| -               | 539,803         | مخصصة للوجبات الصحية افطار صائم-                              |
| -               | 500,000         | منصة احسان- مشاريع الحج 1445                                  |
| -               | 300,000         | منصة احسان - الغسيل الكلوي                                    |
| -               | 329,259         | مشروع وجبات صحية حج 1445                                      |
| -               | 157,460         | الغسيل الكلوي للاطفال   |
| 2,500           | 104,204         | شراء أجهزة طبية   |
| -               | 70,400          | مشروع تأمين الطبي لمرضى الامراض المزمنة - وقف شفاء صحي        |
| 125,000         | 66,799          | دعم المرضى الفقراء  |
| -               | 66,517          | برنامج الرعاية المنزلية                                       |
| -               | 64,800          | مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي - جلسات الكلى - دعم        |
| -               | 24,000          | مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي - ادوية                    |
| -               | 50,000          | مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي - عمليات العيون            |
| -               | 53,060          | مشروع ادوية حملة VIP الحج 1445                                |
| -               | 52,000          | مخصصة تاهيل مسؤول تنمية الموارد المالية -مؤسسة سالم بن محفوظ- |
| -               | 50,000          | مشروع حقبة شفاء   |
| -               | 49,513          | منصة احسان - مخصص ادوية مرضى النهدي -                         |
| 3,250           | 3,000           | برامج طبية  |
| 35,775          | 1,000           | فعاليات ومؤتمرات تثقيفية                                      |
| 218,000         | -               | الغسيل الكلوي للاطفال   |
| 150,000         | -               | عيادات طبية   |
| 393,306         | -               | وجبات صحية موسم الحج  |
| 580,000         | -               | تأمين أجهزة ومستلزمات للحجاج موسم الحج 1444- منصة احسان       |
| 100,000         | -               | تأمين مترجمين لضيوف بيت الله الحرام موسم الحج 1444            |
| 4,734,837       | 7,712,226       | <u>الاجمالي</u>   |

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | إيضاح : (15) التبرعات العينية :- |
|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| 109,120         | 179,900         | تبرعات عينية أدوات طبية          |
| 109,120         | 179,900         | <u>الاجمالي</u>                  |

| <u>31 ديسمبر 2023م</u> | <u>31 ديسمبر 2024م</u> | <u>إيضاح : (16) اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية :-</u> |
|------------------------|------------------------|---|
| -                      | 484,409                | دعم منصة شفاء/وزارة العمل و التنمية الاجتماعية -العيون-                 |
| -                      | 496,080                | دعم منصة شفاء/وزارة العمل و التنمية الاجتماعية -كلى-                    |
| -                      | 980,489                | <u>الاجمالي</u>   |

| <u>31 ديسمبر 2023م</u> | <u>31 ديسمبر 2024م</u> | <u>إيضاح : (17) إيرادات الاوقاف :-</u> |
|------------------------|------------------------|--|
| 110,382                | 27,000                 | تبرعات لبناء او شراء اوقاف             |
| -                      | 5,260                  | دعم هيئة الاوقاف ( منصة وقفى)          |
| 110,382                | 32,260                 | <u>الاجمالي</u>                        |

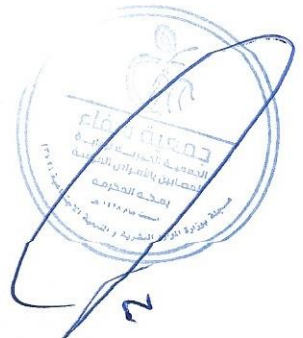


الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة - شفاء  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (372)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| 31 ديسمبر 2023م  | 31 ديسمبر 2024م  | إيضاح : (18) مصروفات الأنشطة :-        |
|------------------|------------------|--|
| 2,332,516        | 3,817,454        | مركز الغسيل الكلوي                     |
| 1,159,633        | 1,645,325        | عمليات العيون                          |
| -                | 502,780          | مشاريع منصة احسان موسم حج 1445         |
| -                | 370,362          | مصارييف برامج وانشطة - العيادات الطبية |
| -                | 319,000          | وجبات صحية - افطار صائم                |
| 262,500          | 190,000          | الوجبات الصحية 1445                    |
| 181,238          | 177,531          | برنامج الرعاية المنزلية                |
| -                | 68,900           | مصارييف برامج وانشطة - القافلة الطبية- |
| 168,157          | 67,491           | فعاليات طبية                           |
| -                | 50,000           | حقيبة شفاء موسم حج 1445                |
| -                | 43,733           | فعاليات و مؤتمرات الحج و العمرة        |
| -                | 32,560           | مشروع أدوية حملة VIP موسم حج 1445      |
| 160,440          | -                | وجبات حج 1444                          |
| -                | 17,419           | مصارييف خدمات / برامج طبية             |
| -                | 2,797            | برامج تطوعية                           |
| 1,783,417        | -                | رواتب الموظفين                         |
| 202,200          | -                | مصروفات حكومية                         |
| 123,028          | -                | مصارييف المخنبر                        |
| 92,000           | -                | تأمين مترجمين لضيوف الرحمن حج 1444     |
| 364,500          | -                | أجهزه ومستلزمات لضيوف الرحمن 1444      |
| 51,449           | -                | مصروفات اخرى                           |
| <b>6,881,078</b> | <b>7,305,352</b> | <b>الاجمالي</b>                        |

*(Handwritten signature)*



الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالامراض المزمنة - شفاء  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (372)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | إيضاح : (19) المساعدات العينية :- |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| 94,411          | 70,717          | مرضى الفقراء                      |
| 149,785         | 23,283          | الرعاية المنزلية                  |
| 18,767          | 110,111         | مرضى الكلى                        |
| 262,963         | 204,111         | <u>الإجمالي</u>                   |

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | إيضاح : (20) مصروفات محملة على النشاط :-                         |
|-----------------|-----------------|--|
| 184,500         | 167,975         | أمن وحراسة   |
| 56,236          | 164,683         | تأمين طبي  |
| -               | 155,181         | عقود صيانة و تشغيل و نظافة                                       |
| 78,779          | 98,914          | تامينات اجتماعية   |
| 79,078          | 98,865          | مياه وصرف صحي  |
| 254,369         | 41,550          | صيانته واصلاح  |
| 26,375          | 22,892          | قرطاسية ومطبوعات   |
| -               | 22,718          | صيانة و اصلاح اجهزة التدفئة و التبريد و المضخات و التهوية للنشاط |
| 34,640          | 21,073          | وقود ومحركات   |
| -               | 20,259          | عقود صيانة المصاعد للنشاط  |
| 22,927          | 16,614          | مصاريف السيارات  |
| -               | 11,085          | مصاريف دعاية و اعلان   |
| 6,322           | 7,483           | مصاريف الضيافة   |
| 32,864          | 5,520           | مستلزمات أنظمة و معلومات   |
| 40,000          | 2,000           | استشارات   |
| -               | 100             | عمولات بنكية   |
| 27,770          | -               | رواتب و اجور   |
| 222,661         | 143,995         | نهاية الخدمة   |
| 168,922         | -               | كهرباء و مياه  |
| 5,560           | -               | مزايا و حوافر  |
| 72,259          | -               | مؤتمرات السكري   |
| 1,313,262       | 1,000,907       | <u>الإجمالي</u>  |



الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالامراض المزمنة - شفاء

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (372)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| <u>31 ديسمبر 2023م</u> | <u>31 ديسمبر 2024م</u> | <u>إيضاح : (21) مصروفات جمع اموال :-</u> |
|------------------------|------------------------|--|
| 531,596                | 778,898                | عقود خارجية تنمية الموارد المالية        |
| 15,695                 | 11,205                 | بريد وهاتف                               |
| <u>547,290</u>         | <u>790,103</u>         | <u>الاجمالي</u>                          |

| <u>31 ديسمبر 2023م</u> | <u>31 ديسمبر 2024م</u> | <u>إيضاح : (22) مصروفات الاوقاف :-</u> |
|------------------------|------------------------|--|
| 14,252                 | 13,268                 | مصاريف الكهرباء                        |
| 4,200                  | -                      | صيانة واصلاح اللوحات الشمسية           |
| <u>18,452</u>          | <u>13,268</u>          | <u>الاجمالي</u>                        |

| <u>31 ديسمبر 2023م</u> | <u>31 ديسمبر 2024م</u> | <u>إيضاح : (23) مصروفات الحوكمة :-</u> |
|------------------------|------------------------|--|
| 103,402                | 121,434                | رواتب واجور                            |
| 115                    | 4,942                  | مصاريف حملات وياقطات اعلانية           |
| -                      | 500                    | صيانة واصلاح                           |
| 5,175                  | -                      | خدمات تطويرية                          |
| <u>108,692</u>         | <u>126,876</u>         | <u>الاجمالي</u>                        |



| <u>31 ديسمبر 2023م</u> | <u>31 ديسمبر 2024م</u> | <u>إيضاح : (24) المصروفات العمومية والإدارية :-</u> |
|------------------------|------------------------|---|
| 566,924                | 951,918                | رواتب واجور واساسية                                 |
| -                      | 146,023                | تأمينات اجتماعية                                    |
| 99,628                 | 68,547                 | رسوم حكومية   |
| -                      | 46,746                 | بدل انتداب  |
| 17,392                 | 16,000                 | اتعاب مهنية   |
| -                      | 14,706                 | اشتراكات وتصديقات                                   |
| -                      | 7,191                  | مستلزمات مكتبية ومطبوعات                            |
| -                      | 3,306                  | مكافآت نهاية الخدمة                                 |
| -                      | 3,220                  | عقود الصيانة والتشغيل                               |
| 8,662                  | 699                    | مصاريف متنوعة أخرى                                  |
| 10,978                 | 500                    | تدريب وتأهيل  |
| 4,260                  | 273                    | صيانته واصلاح                                       |
| -                      | 263                    | مكافآت وحوافز                                       |
| 34,500                 | -                      | مستلزمات انظمة ومعلومات                             |
| 2,992                  | -                      | مصروفات اخرى  |
| <u>745,336</u>         | <u>1,259,392</u>       | <u>الاجمالي</u>                                     |



| 31 ديسمبر 2023م  | 31 ديسمبر 2024م  | إيضاح : (25) صافي الاصول المقيدة :-                            |
|------------------|------------------|--|
| 3,477,675        | 4,815,099        | الزكاة   |
| -                | 980,489          | دعم منصة شفاء/وزارة العمل و التنمية الاجتماعية -العيون والكلية |
| 706,999          | 706,999          | الغسيل الكلوي - منصة إحسان                                     |
| -                | 648,000          | أوقاف صالح عبد العزيز الراجحي-برنامج كليتي                     |
| 365,056          | 365,056          | الغسيل الكلوي للأطفال - منصة إحسان                             |
| -                | 300,000          | دعم منصة احسان -مشروع غسيل الكلوي-                             |
| -                | 220,803          | مشروع وجبات صحية إفطار صائم 1445                               |
| -                | 139,259          | مشروع وجبات الصحية حج 1445                                     |
| 103,108          | 103,108          | عمليات العيون - منصة إحسان                                     |
| -                | 66,799           | دعم مرضى الفقراء   |
| 31,944           | 66,548           | شراء أجهزة طبية  |
| -                | 64,800           | دعم -مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي -جلسات الغسيل الكلوي   |
| -                | 52,000           | دعم مؤسسة سالم بن محفوظ -تأهيل مسؤول تنمية الموارد المالية -   |
| -                | 50,000           | دعم -مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي -عمليات العيون -       |
| -                | 49,513           | دعم منصة احسان -مخصص أدوية مرضى -النهدي-                       |
| 32,128           | 32,128           | إعانة برامج وأنشطة   |
| -                | 24,000           | دعم -مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي -أدوية-                |
| -                | 20,500           | مشروع أدوية حملة VIP موسم الحج 1445                            |
| 20,000           | 20,000           | دعم الوزارة - تمييز مؤسسي                                      |
| 4,000            | 4,000            | عيادات طبية  |
| -                | 3,609            | دعم -وقف شفاء الصحي -تأمين طبي لمرضى الامراض المزمنة           |
| -                | 3,000            | برامج طبية   |
| -                | 1,000            | فعاليات ومؤتمرات تثقيفية                                       |
| 289,848          | -                | تبرعات الغسيل الكلوي   |
| 200,000          | -                | تبرعات من مؤسسة سليمان الراجحي - السكري الأطفال                |
| 246,000          | -                | تبرع لمرضى السكر   |
| 163,140          | -                | توصيل الدواء   |
| 11,655           | -                | اعانة لبرنامج الرعاية المنزلية                                 |
| 4,195            | -                | برنامج الأطراف الصناعية  |
| 28,963           | -                | مشروع سلة رضيع   |
| <u>5,684,711</u> | <u>8,736,710</u> | <u>الاجمالي</u>  |



الجمعية الخيرية لرعاية المصابين بالأمراض المزمنة - شفاء

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (372)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

### إيضاح (26) أخرى:

#### أ-الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الائتمانات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

#### ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

#### ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم ايداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

#### د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

#### ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

### إيضاح : (27) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

### إيضاح : (28) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2025/3/08

