

جمعية عواد الأمل للمرضى
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (١٥٤٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية عواد الأمل للمرضى
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (١٥٤٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية عواد الأمل للمرضي

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عواد الأمل للمرضي ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

- ١ -

تقرير المراجع المستقل**الموقرين****السادة / جمعية عواد الأمل للمرضي****جدة - المملكة العربية السعودية**

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون**رامي خالد الخضر**
ترخيص رقم (٤٢٩)**في ١٧ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٥ إبريل ٢٠٢٤ م**
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية عواد الأمل للمرضى
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٥٤٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣٠,٦٢٧	٧٤,٥٠٢	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,٦٢١	٨,٣٠٤	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٤٥٠	.		المخزون
<u>٢٤٤,٦٩٨</u>	<u>٨٢,٨٠٦</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٥,٩٣١	١٣,٥٥٣	(٥)	صافي الأصول الثابتة
<u>١٥,٩٣١</u>	<u>١٣,٥٥٣</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٦٠,٦٢٩</u>	<u>٩٦,٣٥٩</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٣١	٩,٦٢٩	(٦)	مصروفات مستحقة
<u>٥,٠٣١</u>	<u>٩,٦٢٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٤,٢٩٧	٢٨,٧٤٥	(٧)	مخصص نهاية الخدمة
<u>١٩,٣٢٨</u>	<u>٣٨,٣٧٤</u>		<u>إجمالي الالتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٨٣,٧٥٣	(٨,٠٥٠)		صافي الأصول غير المقيدة
١٥٧,٥٤٧	٦٦,٠٣٥		صافي الأصول المقيدة
<u>٢٤١,٣٠١</u>	<u>٥٧,٩٨٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢٦٠,٦٢٩</u>	<u>٩٦,٣٥٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عواد الأمل للمرضى
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٥٤٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
(٨) التبرعات النقدية المقيدة	٠	٢٣٩,٨٣٢	٢٣٩,٨٣٢	٩٢٥,٢٨١
(٩) التبرعات النقدية الغير مقيدة	١٧٧,٧٧٥	٠	١٧٧,٧٧٥	٩٢,٤٧٩
(١٠) التبرعات العينية المقيدة	٠	٧٥,٧١٦	٧٥,٧١٦	٢٦٦,٢٤٥
التبرعات العينية الغير المقيدة	١٠٠	٠	١٠٠	٠
تبرعات خدمات تطوعية	١,٩٩٤	٠	١,٩٩٤	٠
دعم حكومي تشغيلي	٠	٧٩,١٤٦	٧٩,١٤٦	٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٠	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٠	٠	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٧٩,٨٦٩	٣٩٤,٦٩٥	٥٧٤,٥٦٤	١,٢٨٤,٠٠٥
المصروفات والخسائر				
(١١) مصاريف الأنشطة المقيدة	٠	٤٠٢,٠٣٨	٤٠٢,٠٣٨	١,٣٩٤,٤٤٨
مصاريف محملة على النشاط	٠	٢٧,٩٩٢	٢٧,٩٩٢	٥٧,١٩٣
مصاريف جمع الأموال	٠	٥٧,١٧٨	٥٧,١٧٨	١٤٥,٨٧٥
مصاريف خدمات تطوعية	١,٩٩٤	٠	١,٩٩٤	٠
المصاريف العمومية والإدارية	٢٦٧,٣٠٠	٠	٢٦٧,٣٠٠	٢٦٣,٢٢٨
(٥) إستهلاك الأصول الثابتة	٢,٣٧٨	٠	٢,٣٧٨	٢,٣٧٨
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٧١,٦٧٣	٤٨٧,٢٠٨	٧٥٨,٨٨٠	١,٨٦٣,١٢٣
والتغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٩١,٨٠٤)	(٩٢,٥١٣)	(١٨٤,٣١٦)	(٥٧٩,١١٧)
البنود الاستثنائية				
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	(٧,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	(٧,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول	(٩١,٨٠٤)	(٩١,٥١٣)	(١٨٣,٣١٦)	(٥٨٦,١١٧)
صافي الأصول في بداية السنة	٨٣,٧٥٣	١٥٧,٥٤٧	٢٤١,٣٠١	٨٢٧,٤١٨
صافي الأصول في نهاية السنة	(٨,٠٥٠)	٦٦,٠٣٥	٥٧,٩٨٤	٢٤١,٣٠١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عواد الأمل للمرضى
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (١٥٤٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٨٦,١١٧)	(١٨٣,٣١٦)	التغير في صافي الأصول
٢,٣٧٨	٢,٣٧٨	إهلاك الأصول الثابتة
١٠,٨٣٥	١٦,٢٧١	المكون من مخصص نهاية الخدمة
<u>(٥٧٢,٩٠٤)</u>	<u>(١٦٤,٦٦٧)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥,٤٧٩	٢,٣١٧	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٤٥٠)	٣,٤٥٠	المخزون
(٤٢,٤٧٧)	٤,٥٩٨	مصروفات مستحقة
٠	(١,٨٢٣)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
<u>(٤٠,٤٤٨)</u>	<u>٨,٥٤٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٥٠٠)	٠	إضافات الأصول الثابتة
٣٥٣	٠	إستبعاد الأصول الثابتة
<u>(١,١٤٧)</u>	٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦١٤,٤٩٩)	(١٥٦,١٢٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٨٤٥,١٢٦	٢٣٠,٦٢٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢٣٠,٦٢٧</u>	<u>٧٤,٥٠٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عواد الأمل للمرضى
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٥٤٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية عواد الأمل للمرضى.

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - المملكة العربية السعودية.

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٥٤٠) بتاريخ ١٤٤١/٠٤/١١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية الى توعية المجتمع بالأثار الإيجابية لزيارة المرضى في المستشفيات ، دعم المرضى المحتاجين للعلاج وتأمين الدواء والفحوصات والأجهزة الطبية لهم ، تقديم خدمات الرعاية الصحية للفئة المستفيدة ، تأهيل الكوادر الصحية باحترافية داخل المستشفيات .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

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

جمعية عواد الأمل للمرضى

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (١٥٤٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية عواد الأمل للمرضى

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (١٥٤٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	٢٠%	أجهزة حاسب الي	١٥%
أجهزة الامن والاتصال	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية عواد الأمل للمرضى
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (١٥٤٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٣٠,٦٢٧	٧٤,٥٠٢	نقد بالبنوك
<u>٢٣٠,٦٢٧</u>	<u>٧٤,٥٠٢</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٧,٨٠٠	٦,٨٠٠	إشترابات مستحقة وأخرى
١,٨٤١	١,٣٨٩	تأمين طبي مقدم
٩٥١	١١٥	ذمم العاملين - عهدة فتون
٢٩	٠	ذمم العاملين - عهدة عبير
<u>١٠,٦٢١</u>	<u>٨,٣٠٤</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية عواد الأمل للمرضى

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٥٤٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الأهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الأهلاك	البيان
١٠,٠٤٣	٨,٧٧٠	٠	١,٢٧٣	٢,٦٨٨	١٢,٧٣١	٠	٠	١٢,٧٣١	% ١٠	أثاث ومفروشات
٣,٢٦٥	٢,٦٢٧	٠	٦٣٨	٩٨٧	٤,٢٥٢	٠	٠	٤,٢٥٢	% ١٥	أجهزة حاسب آلي
١,٢٧٥	١,٠٥٠	٠	٢٢٥	٢٢٥	١,٥٠٠	٠	٠	١,٥٠٠	% ١٥	أجهزة الإتصال والأمن والحماية
١,٣٤٨	١,١٠٥	٠	٢٤٣	٢٦٩	١,٦١٧	٠	٠	١,٦١٧	% ١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٥,٩٣١	١٣,٥٥٣	٠	٢,٣٧٨	٤,١٦٩	٢٠,١٠٠	٠	٠	٢٠,١٠٠		الإجمالي

جمعية عواد الأمل للمرضى

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٥٤٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</u>
٤,٤٠٧	٤,٥٢٠	مصروفات مستحقة
٦٢٤	٦٢٤	مدينون تجاريون
.	٣,٤٨٦	ذمم دائنة اخرى
.	١,٠٠٠	الاشتراكات المقدمة
<u>٥,٠٣١</u>	<u>٩,٦٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص نهاية الخدمة</u>
٣,٤٦٢	١٤,٢٩٧	الرصيد أول السنة
١٠,٨٣٥	١٦,٢٧١	المكون خلال السنة
.	١,٨٢٣	المسدد خلال السنة
<u>١٤,٢٩٧</u>	<u>٢٨,٧٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية</u>
٧١,١٧٩	١٧٥,٣٧٥	تبرعات نقدية عامة غير مقيدة
٢١,٣٠٠	٢,٤٠٠	الاشتراكات - غير مقيدة
<u>٩٢,٤٧٩</u>	<u>١٧٧,٧٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٥,٥٩٤	كسوة المدرسة
٦٩٤,٣٥٢	١٠٤	تبرعات مشروع توفير الدواء
.	٢٦٥	برنامج النادي الفني -مقيدة
١٨٤,٢٤٨	٩١,٧٦٧	تشغيلية و تأسيسية- مقيدة
٣١٥	٧,١٠٠	وقف داركم
٢٢,٦٢٤	٣,٨٦٤	برنامج قررة عين
٢٣,٧٤٢	٤٤,٥٥٤	برامج مؤسسية
.	٧٢٤	زين غرفتي
.	٧٨,٦٩٦	برامج غسيل الكلي
.	١٨٥	تأهيل وتمكين المرضى فاقد المأوي
.	٦,٢١٢	كسوة مريض
.	٧٦٦	وقف الامل الخيري
<u>٩٢٥,٢٨١</u>	<u>٢٣٩,٨٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات العينية المقيدة</u>
.	٦٠,٠٠٠	سلة غذائية
٢٦٦,٢٤٥	١٥,٧١٦	هدايا للمرضى
<u>٢٦٦,٢٤٥</u>	<u>٧٥,٧١٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية عواد الأمل للمرضى
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (١٥٤٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
٥٤,٦١٨	٣١,٧٦٣	برامج موسمية
.	٤,٠٨٠	كسوة المدرسة
٣١٧	٤٣٩	النادي الفني
.	١٠,٣٠٨	مصروفات لوقف داركم
١٢,٠٠٢	.	برنامج الدعم النفسي
٣٩٣,٨٨٥	١٦٣,٨٥١	برنامج صرف الدواء
٦٥٠,٣٥٤	٧٦,٥١٥	برنامج غسيل الكلي
٢٢,٣٣٤	.	مصاريف العلاج
٣,٥٠٠	٣٩,٥٠٠	برنامج قرّة عين
٤٧,٢١٦	١٥,٥٨٢	مصروفات عينية مقيدة - هدايا
٢١٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مصاريف عينية مقيدة - السلة الغذائية
٢٢١	.	مصاريف برامج وأنشطة نقدية
<u>١,٣٩٤,٤٤٨</u>	<u>٤٠٢,٠٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٢٩,٥٠٠	١٣٤,٦٨٨	رواتب واجور ومافي حكمها
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مكافآت وحوافز
.	١,٨٢٣	إجازات
١٠,٨٣٥	١٦,٢٧١	تعويض نهاية الخدمة
٣,٦٨٢	٤,٦١٨	التأمين الطبي
١,٥٠٠	.	تأمين ضد الحريق
٣٥,٤٢٨	٣٦,٩٠٠	بدل السكن
٢,٩٧٠	٤,٨٦٠	بدل المواصلات
٢,٣٧٠	١,٦٩٨	عمالة مؤقتة
٣٤٥	.	صيانة وإصلاح
٤,٤٤٠	٢,٦٥٧	كهرباء ومياه
.	١,٩٦٣	هاتف وانترنت
٢,٢٣٧	١,١٢١	قرطاسية ومطبوعات
٦,٥١٨	٤,١٧٦	ضيافة وأخرى ومنتوعة
٢,٩١٤	.	دعاية وإعلان وتسويق
.	١٠٠	رسوم حكومية
.	٢,٥٠٠	رسوم مهنية
.	١,٧٦٠	التدريب والتاهيل
٥٥,٤٨٩	٤٧,١٦٦	تامينات اجتماعية
<u>٢٦٣,٢٢٨</u>	<u>٢٦٧,٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>