

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل عليها

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بالريال السعودي

صفحة	المحتويات
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الى السادة / الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
المحترمين
جمعية أهلية
الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط) - جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢٥) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي:

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

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، من قبل مراجع آخر والذي ابدى رأي غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٢٣ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعدّ جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعدّ 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 الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم 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.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ٢٣ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق ٠٢ أبريل ٢٠٢٤ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون



عادل عبدالعزيز بودي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣.٣)



Ref. ٦-١-٠-٢-٢

صفحة ٣/٣ الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترايب) ٢٠٢٣ م

P.O. Box 1000 Dammam 31421 Kingdom of Saudi Arabia

Tel . + 966 13 8051000 Fax. + 966 13 8055100

License 184/11/323 C.R 2050112079

info@bo-cpa.com

www.bo-cpa.com

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
 بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٥٥٨,٧٩٩	١,٧٧٢,١٢٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٦٨,٢٢١	٢٣٥,١٦٠	(٥)	المخزون
٨٤,٠٥١	٨٨,٠٣٧	(٦)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
١,٩١١,٠٧١	٢,٠٩٥,٣٢١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٥٣,٥٩٥	٣٩٣,٥٩٣	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٥٢,٣١١	٩,٢٩١	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١١,٨٤٣,٥٢٩	١١,٦٧٨,١٥٤	(٩)	العقارات الإستثمارية
١٢,٢٤٩,٤٣٥	١٢,٠٨١,٠٣٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤,١٦٠,٥٠٦	١٤,١٧٦,٣٥٩		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	(١٠)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٠,٧١٩	٢١٣,٧٧٨	(١١)	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
٧٩٠,٧١٩	٩١٣,٧٧٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٩,٤٠١	٣٨,٣٢٠	(١٢)	إلتزامات منافع الموظفين
١,٤٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	(١٠)	قروض طويل الأجل
١,٤٣٩,٤٠١	٧٣٨,٣٢٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٤,٤١١,٦٠٥	١٤,٣٦٥,٠٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
(٣,٤٢١,٥٩٤)	(٢,٧٨١,٣٠٩)		صافي الأصول المقيدة
٩٤٠,٣٧٥	٩٤٠,٤٧٥		صافي أصول الأوقاف
١١,٩٣٠,٣٨٦	١٢,٥٢٤,٢٦١		إجمالي صافي الأصول
١٤,١٦٠,٥٠٦	١٤,١٧٦,٣٥٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٩٨٨,٥٦٩	١١٢,٢٩٠	-	-	١١٢,٢٩٠	إشتراكات الأعضاء
٣,٦٠٢,٩٠٨	٤,٢٠٠,١٩٢	-	١,٣٢٠,٤٥٩	٢,٨٧٩,٧٣٣	(١٣) التبرعات النقدية
٤,٢٥٠,٠٧١	٣,٤٩٤,٧٤٥	-	٣,٤٧٣,١٤٥	٢١,٦٠٠	(١٤) التبرعات العينية
٢٥,٠٣٠	١٥٦,٨٠٠	-	١٥٦,٨٠٠	-	(١٥) تبرعات الزكاة النقدية
٢٣,١٣١	١٠٠	١٠٠	-	-	إيرادات الأوقاف
١,٩٦٠,٣٢٤	٨٣١,٤٧٢	-	-	٨٣١,٤٧٢	(١٦) إيرادات ومكاسب أخرى
١٠,٨٥٠,٠٣٣	٨,٧٩٥,٥٩٩	١٠٠	٤,٩٥٠,٤٠٤	٣,٨٤٥,٠٩٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
٤,٤٦٨,٨٦٥	٤,٤٢٩,٩٥٠	-	٤,٣١٠,١١٩	١١٩,٨٣١	(١٧) مصروفات برامج و الأنشطة
١,١٨١,٢١٧	١,٦٩٦,٧٧٨	-	-	١,٦٩٦,٧٧٨	(١٨) تكلفة الأنشطة
٢,٦٢٥,٩٤٧	١,٩٨٦,٨٩٦	-	-	١,٩٨٦,٨٩٦	(١٩) المصروفات الإدارية والعمومية
١٢٤,٩٥١	١١٦,٧٥٠	-	-	١١٦,٧٥٠	(٧) استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٢,٧٠٥	٢٤٢,٧٠٥	-	-	٢٤٢,٧٠٥	(٩) استهلاكات العقارات الإستثمارية
٦٠,٦٦٤	٤٣,٠٢٠	-	-	٤٣,٠٢٠	(٨) الإطفاءات للأصول غير الملموسة
٨,٧٠٤,٣٤٩	٨,٥١٦,٠٩٩	-	٤,٣١٠,١١٩	٤,٢٠٥,٩٨٠	إجمالي المصروفات والخسائر
٢,١٤٥,٦٨٤	٢٧٩,٥٠٠	١٠٠	٦٤٠,٢٨٥	(٣٦٠,٨٨٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٣٨,٣٧٠	٣١٤,٣٧٥	-	-	٣١٤,٣٧٥	ممتلكات وآلات ومعدات متبرع بها
٩,٥٦٠,٥٢٤	١١,٧٢٨,٥٧٩	٩٤٠,٣٧٥	(٣,٤٢١,٥٩٤)	١٤,٢٠٩,٧٩٨	صافي الأصول بداية السنة
٨٥,٨٠٨	٢٠١,٨٠٧	-	-	٢٠١,٨٠٧	تسويات سنوات سابقة
٩,٦٤٦,٣٣٢	١١,٩٣٠,٣٨٦	٩٤٠,٣٧٥	(٣,٤٢١,٥٩٤)	١٤,٤١١,٦٠٥	صافي الأصول بداية السنة المعدل
١١,٩٣٠,٣٨٦	١٢,٥٢٤,٢٦١	٩٤٠,٤٧٥	(٢,٧٨١,٣٠٩)	١٤,٣٦٥,٠٩٥	صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢,١٤٥,٦٨٤	٢٧٩,٥٠٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي</u> <u>من الأنشطة التشغيلية :</u>
١٢٤,٩٥١	١١٦,٧٥٠	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٠,٦٦٤	٤٣,٠٢٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة
-	(١,٥٠٠)	(مكاسب) من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٩٣,٦٨٠)	٣٣,٠٦١	المخزون
(٣٩,٢٣٥)	(٣,٩٨٦)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(٤٩,٠٨٤)	١٢٣,٠٥٩	إلتزامات متداولة أخرى
١٤,٩٢٣	(١,٠٨١)	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
١,٩٩٠,٨٩٥	٥٨٨,٨٢٣	النقد من التشغيل
١,٩٩٠,٨٩٥	٥٨٨,٨٢٣	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
٩٥,٠٠٧	١٥٧,٦٢٧	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
-	١,٥٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٩٩٤,٤٧٩)	١٦٥,٣٧٥	إضافات على العقارات الإستثمارية
(٨٩٩,٤٧٢)	٣٢٤,٥٠٢	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	سداد القروض طويلة الأجل
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٣٩١,٤٢٣	٢١٣,٣٢٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
١,١٦٧,٣٧٦	١,٥٥٨,٧٩٩	النقد وما في حكمه بداية العام
١,٥٥٨,٧٩٩	١,٧٧٢,١٢٤	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

أ تأسيس الجمعية

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط) بالدمام هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٦٠٩) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٥/١٠/١٤٣٢هـ الموافق ١٣/٠٩/٢٠١١ م .

ب الغرض

- جمع التبرعات المالية والعينية لصالح المرضى المحتاجين وعوائلهم
- صرف الأجهزة الطبية وغير الطبية للمرضى المحتاجين اثناء خروجهم من المستشفيات.
- توفير السكن للمرضى ومرافقيهم القادمين من خارج المدينة الذين لديهم مواعيد بالمستشفيات.
- توفير المواصلات لنقل المرضى ومرافقيهم من و الى المستشفيات ومقر اقامتهم.
- توفير الدعم المالي للمرضى وعوائلهم الذين يحتاجون بسبب معاناتهم.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصًا التكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستهلاك بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصًا قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

المباني	٤%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
أدوات مكتبية	١٥%

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.
يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٤-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٥-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٦-٣ إلتزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٧-٣ القروض

يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.
يتم سداد السحب على المكشوف بالكامل عند الطلب ويتم قياسه مبدئياً ولاحقاً بالقيمة الاسمية (مبلغ القرض).
في حال كان القرض بدون فوائد أو يحمل فائدة أقل من سعر فائدة السوق السائدة ، فإنه يتم إثباته مبدئياً بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المخصومة بسعر فائدة السوق السائدة لأداة الدين المماثلة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية المخصومة ومبلغ القرض الذي تم استلامه كإيرادات تمويلية. يتم لاحقاً قياس القرض الذي بدون فائدة بالتكلفة المطفأة ، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة ، ويشمل ذلك إلغاء الخصم ، بحيث تكون القيمة الدفترية للالتزام في تاريخ السداد مساوية للمبلغ المطلوب سداًه. يتم تضمين إطفاء الخصم في تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٨-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٩-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

١٠-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١١-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٢-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- * التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٣-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

**الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي**

١٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٤ النقد وما في حكمه

	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
أرصدة لدى البنوك	١,٥٥٨,٧٩٩	١,٧٧٢,١٢٤	١ - ٤
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر	١,٥٥٨,٧٩٩	١,٧٧٢,١٢٤	

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
بنك الفرنسي	١٠,٥٦٩	٦٦,٢١١	
بنك الرياض	٣٦,٣٠٤	٥٧,٤٧٩	
بنك الراجحي	١,٢٦٩,٥٨٤	١,٢٥١,٧٠٦	
بنك الانماء	٢٤٢,٣٤٢	٣٩٦,٧٢٨	
المجموع	١,٥٥٨,٧٩٩	١,٧٧٢,١٢٤	

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

		٥
٢٠٢٢	٢٠٢٣	<u>المخزون</u>
٢٦٨,٢٢١	٢٣٥,١٦٠	معدات طبية
٢٦٨,٢٢١	٢٣٥,١٦٠	المخزون في ٣١ ديسمبر
		٦
٢٠٢٢	٢٠٢٣	<u>الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى</u>
-	١٤,٢٥٠	إيرادات مستحقة
٣٦,١٠٣	٤٤,٢٢٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٧,٩٤٨	٢٩,٥٦٤	ضريبة القيمة المضافة
٨٤,٠٥١	٨٨,٠٣٧	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترايط)
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

٧ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٢	الإجمالي ٢٠٢٣	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	المباني	
١,٤٢٨,٣٩٣	١,٤٦٥,٧٥٦	٣٣٦,٦٩١	٦٢٤,٧٦٧	١٩٨,٩٦٤	٣٠٥,٣٣٤	التكلفة في بداية السنة
٤٣,٣٦٣	١٥٦,٧٤٨	٤٥,٩٥٨	١١٠,١٠٠	٦٩٠	-	الإضافات
(٦,٠٠٠)	(٦٦,٠٠٠)	-	(٦٦,٠٠٠)	-	-	إستبعادات
١,٤٦٥,٧٥٦	١,٥٥٦,٥٠٤	٣٨٢,٦٤٩	٦٦٨,٨٦٧	١٩٩,٦٥٤	٣٠٥,٣٣٤	التكلفة في نهاية السنة
٩٩٣,٢١٠	١,١١٢,١٦١	٢٥٧,٠٤٩	٥٦١,٤٠٢	١٣١,٤٣١	١٦٢,٢٧٩	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
١٢٤,٩٥١	١١٦,٧٥٠	٣٢,٥١٥	٣٤,٣١٨	١٩,٣٨١	٣٠,٥٣٦	إستهلاك السنة
(٦,٠٠٠)	(٦٦,٠٠٠)	-	(٦٦,٠٠٠)	-	-	إستبعادات
١,١١٢,١٦١	١,١٦٢,٩١١	٢٨٩,٥٦٤	٥٢٩,٧٢٠	١٥٠,٨١٢	١٩٢,٨١٥	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
						صافي القيمة الدفترية
	٣٩٣,٥٩٣	٩٣,٠٨٥	١٣٩,١٤٧	٤٨,٨٤٢	١١٢,٥١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٥٣,٥٩٥		٧٩,٦٤٢	٦٣,٣٦٥	٦٧,٥٣٣	١٤٣,٠٥٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترايط)
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

٨ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٢	الإجمالي ٢٠٢٣	برامج كمبيوتر	
٢٤٢,٦٥٩	٢٤٢,٦٥٩	٢٤٢,٦٥٩	التكلفة في بداية السنة
٢٤٢,٦٥٩	٢٤٢,٦٥٩	٢٤٢,٦٥٩	التكلفة في نهاية السنة
١٢٩,٦٨٤	١٩٠,٣٤٨	١٩٠,٣٤٨	مجمع إطفاء في بداية السنة
٦٠,٦٦٤	٤٣,٠٢٠	٤٣,٠٢٠	إطفاء السنة
١٩٠,٣٤٨	٢٣٣,٣٦٨	٢٣٣,٣٦٨	مجمع إطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	٩,٢٩١	٩,٢٩١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥٢,٣١١		٥٢,٣١١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
			نسب الإطفاء السنوية %
		٢٠%	

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

٩ العقارات الإستثمارية		
العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة		
الإجمالي ٢٠٢٢	الإجمالي ٢٠٢٣	الأراضي
٧٧٣,٢٤٠	٢,٠١٠,٤٢٤	٢,٠١٠,٤٢٤
١,٢٣٧,١٨٤	٧٧,٣٣٠	٧٧,٣٣٠
٢,٠١٠,٤٢٤	٢,٠٨٧,٧٥٤	٢,٠٨٧,٧٥٤

القيمة الدفترية في بداية السنة
 تعديلات القيمة العادلة
 الرصيد في نهاية السنة

تتمثل العقارات الإستثمارية بالأراضي والمباني المملوكة لجمعية بغرض تأجيرها للغير أو الإستفادة من ارتفاع قيمتها. يتم تحديد القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية في نهاية كل عام من قبل مقيم مستقل مؤهل بشكل مناسب مع خبرة تقييم حديثة في المقيم المعتمد باستخدام أسعار السوق الحالية للعقارات المماثلة ، معدلة بأي اختلافات في الطبيعة والموقع والحالة للعقار الإستثماري الذي يقيم.

العقارات الإستثمارية أوقاف			
الإجمالي ٢٠٢٢	الإجمالي ٢٠٢٣	المباني	الأراضي
١٠,٦٥٨,٨٧٥	١٠,٦٥٨,٨٧٥	٨,٩٦٧,٦٢٥	١,٦٩١,٢٥٠
١٠,٦٥٨,٨٧٥	١٠,٦٥٨,٨٧٥	٨,٩٦٧,٦٢٥	١,٦٩١,٢٥٠
٥٨٣,٠٦٥	٨٢٥,٧٧٠	٨٢٥,٧٧٠	-
٢٤٢,٧٠٥	٢٤٢,٧٠٥	٢٤٢,٧٠٥	-
٨٢٥,٧٧٠	١,٠٦٨,٤٧٥	١,٠٦٨,٤٧٥	-
	٩,٥٩٠,٤٠٠	٧,٨٩٩,١٥٠	١,٦٩١,٢٥٠
٩,٨٣٣,١٠٥		٨,١٤١,٨٥٥	١,٦٩١,٢٥٠
		%٣	%٠

التكلفة في بداية السنة
 التكلفة في نهاية السنة
 مجمع الإستهلاك في بداية السنة
 استهلاك السنة
 مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
 صافي القيمة الدفترية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
 نسب الإستهلاك السنوية %

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترايط)
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

١٠ قروض طويل الأجل

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢,١٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	١ - ١٠ سليمان الراجحي لتمويل التنموي
٢,١٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول من التمويل طويل الأجل
١,٤٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	قروض طويل الأجل في ٣١ ديسمبر

١٠ - ١ تمثل هذه القروض المستلمة في عام ٢٠٢١ من سليمان الراجحي لتمويل التنموي بمبلغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سدد على ٥ أقساط سنوية ٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل قسط يبدأ أول قسط في ١ نوفمبر ٢٠٢١ وينتهي سداد اخر قسط بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢٥.

١١ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	١٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
-	١١٥,٣٢٣	عملاء - دفعات مقدمة
٩٠,٧١٩	٨٨,٤٥٥	المكافآت المستحقة
٩٠,٧١٩	٢١٣,٧٧٨	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٢ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٤,٤٧٨	٣٩,٤٠١	رصيد أول العام
١٤,٩٢٣	١٥,٤١٩	المحمل على قائمة الأنشطة
-	(١٦,٥٠٠)	المدفوع خلال العام
٣٩,٤٠١	٣٨,٣٢٠	رصيد آخر العام

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

١٣ التبرعات النقدية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٧٠٧,٧٥٢	٤٧٥,٢٥٣	٤٧٥,٢٥٣	-	شركة كفاءات
١٧٧,٠٦٤	٦٧٠,٣٦٦	٦٧٠,٣٦٦	-	شركات داعمة
١٥٦,٠٣٠	١٧٤,٨٤٠	١٧٤,٨٤٠	-	شركة سراكو
٧١,٠٠٠	-	-	-	مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	الانصاري لخدمة المجتمع
-	٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	شركة ارامكو روان الحفر
-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	سيف احمد ثابت
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة عبدالله فؤاد وعائلته الخيرية
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	شيفرون فيليبس السعودية (اس كيم)
١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	مؤسسة عبدالرحمن العطيشان وعائلته الخيرية
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	شركة شيفرون فيليبس السعودية - اس كيم
٢٢٠,٠٠٠	-	-	-	شركة وفرة للصناعة والتنمية
٧٨٤,٢٣٠	-	-	-	شركة الزيت العربية السعودية - أرامكو
٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	شركة الخدمات الصناعية والميكانيكية المحدودة
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	عبدالله علي الكريمي
٧١,٠٠٠	-	-	-	مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٦٢,٩٠٠	-	-	-	عبدالرحمن بن صالح الراجحي وعائلته الخيرية
٩٤٢,٩٣٢	١,٩٠٤,٧٣٣	-	١,٩٠٤,٧٣٣	اخرين
٣,٦٠٢,٩٠٨	٤,٢٠٠,١٩٢	١,٣٢٠,٤٥٩	٢,٨٧٩,٧٣٣	المجموع

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

١٤ التبرعات العينية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	مستودع الخالدية
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	مكتب ترابط فرع الجبيل
٢,٨٨٠	٢,٨٨٠	٢,٨٨٠	-	مياه ابار حائل
-	٢١,٦٠٠	-	٢١,٦٠٠	جمعية ارتقاء أجهزة كمبيوتر
-	٦,٤٦٩	٦,٤٦٩	-	تمر
٣,٢١٥,٨٥٧	٣,٢٢٣,٧٩٦	٣,٢٢٣,٧٩٦	-	تبرعات عينية سكن مؤقت للمرضى
٧٢٥,٧١٥	-	-	-	وجبات غذائية للنزلاء بنزل الانصاري
٦,٨٦٩	-	-	-	جهازين واثاث لقسم الجبيل
٥٨,٧٥٠	-	-	-	اخرين
٤,٢٥٠,٠٧١	٣,٤٩٤,٧٤٥	٣,٤٧٣,١٤٥	٢١,٦٠٠	المجموع

١٥ تبرعات الزكاة النقدية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	
٣٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	فاعل خير
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	إبراهيم العريفي
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	عبدالله عبداللطيف الفوزان
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	عبدالله علي الكريمي
-	٣٠٠	٣٠٠	خالد الدييجان
٢٥,٠٠٠	-	-	حازم العيد
٢٥,٠٣٠	١٥٦,٨٠٠	١٥٦,٨٠٠	المجموع

١٦ إيرادات ومكاسب أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة غير مقيدة	
-	١,٥٠٠	١,٥٠٠	بيع ممتلكات ومعدات
١,٩٦٠,٣٢٤	٨٢٩,٩٧٢	٨٢٩,٩٧٢	إيجارات
١,٩٦٠,٣٢٤	٨٣١,٤٧٢	٨٣١,٤٧٢	المجموع

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

١٧ مصروفات برامج و الأنشطة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١٢٩,١٦٠	١٢٧,٨٣٨	١٢٧,٨٣٨	-	نقل مستأجر للمرضى
٢٦٩,٨٦٥	٣٦٥,٠٣٦	٣٦٥,٠٣٦	-	اجهزة طبية مشتراة للمرضى
٣,٢١٥,٨٥٧	٣,٢٢٣,٧٩٦	٣,٢٢٣,٧٩٦	-	سكن متبرع به للمرضى
١٠٤,٩٧٠	٥٩٣,٤٤٩	٥٩٣,٤٤٩	-	اجهزة طبية متبرع بها للمرضى
٢٣,٢٩٨	٤٧,٤٤٥	-	٤٧,٤٤٥	بدل عمل اضافي
٧٢٥,٧١٥	٧٢,٣٨٦	-	٧٢,٣٨٦	وجبات غذائية لنزلاء نزل الانصاري
٤,٤٦٨,٨٦٥	٤,٤٢٩,٩٥٠	٤,٣١٠,١١٩	١١٩,٨٣١	المجموع

١٨ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة غير مقيدة	
٢٤٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	إيجارات
-	٢٤,٥٠٠	٢٤,٥٠٠	رسوم حكومية
٢٠٥,٢٧٥	١٥٦,٣٠٠	١٥٦,٣٠٠	صيانة وإصلاح
-	٩,٧٧٠	٩,٧٧٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
١٣,٥٨٣	١٤,٣٢٤	١٤,٣٢٤	تأمين
٦١٤,٧٩٦	٩٣١,٨٧٨	٩٣١,٨٧٨	حوافز و مكافآت
٤٨,٣٥٣	٥٤,٣٥٤	٥٤,٣٥٤	زيوت ومحروقات
٥٧,٩٢٠	٨١,٩٨٠	٨١,٩٨٠	تأمينات اجتماعية
-	١٤٧,٤٥٧	١٤٧,٤٥٧	تكاليف الحملات الاعلامية لجمع التبرعات
١,٢٩٠	١,٢١٥	١,٢١٥	مصاريف تشغيلية أخرى
١,١٨١,٢١٧	١,٦٩٦,٧٧٨	١,٦٩٦,٧٧٨	إجمالي تكلفة الأنشطة

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

١٩ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة غير مقيدة	
١٥٩,٣١٨	٢٤٢,٤١٢	٢٤٢,٤١٢	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
١٠٨,١٢٧	١٣١,٧٣٣	١٣١,٧٣٣	إيجارات و بدل سكن
٢٢,٨٨١	٨,٠٠٥	٨,٠٠٥	رسوم حكومية
٧,٠٩٣	٢٧,٩٧١	٢٧,٩٧١	صيانة وإصلاح
٦,٥٢٢	٣,٣٢٧	٣,٣٢٧	سفر وإقامة - رحلات عمل
١٠٤,٠٧٦	١٠٨,٥٩٨	١٠٨,٥٩٨	هاتف وكهرباء و ماء
١٧,٦٠٩	٣,٩١٩	٣,٩١٩	مصاريف بنكية
١٧,٩٧٢	٥٣,٥١٤	٥٣,٥١٤	تأمين طبي وعلاج
١,٢١٣,٥٦٩	١,٠١٦,٩٨١	١,٠١٦,٩٨١	حوافز و مكافآت
٢٥,٠٠٠	١٢٠,٨٨٢	١٢٠,٨٨٢	أتعاب مهنية وإستشارات
١٤,٥٤٥	٢٧,٤٦٥	٢٧,٤٦٥	قرطاسية ومطبوعات
١٧,٢٧٩	١٣,٨٩٣	١٣,٨٩٣	ضيافة و نظافة
٦٤,١٧٠	٨٣,٧٧٣	٨٣,٧٧٣	التأمينات الإجتماعية
١٤,٩٢٣	١٥,٤١٩	١٥,٤١٩	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٠٤٢	١٣,٠٠٦	١٣,٠٠٦	مستلزمات مكتبية
١٤٢,١٠٧	٤٥,٦٤٥	٤٥,٦٤٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢,٩٣٢	١١,٧٧١	١١,٧٧١	مستلزمات أنظمة المعلومات
٥٩	٩٥	٩٥	مصاريف التدريب والتاهيل
٦٥٦,٦٣٨	٢٣,٠٧١	٢٣,٠٧١	مصاريف الدعاية والاعلان
١٠,٢٢٥	٢١,٤٠١	٢١,٤٠١	العينات والهدايا
٣٠٠	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
-	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	الحفلات والاجتماعات السنوية
٤,٥٦٠	٤,٩١٥	٤,٩١٥	مصاريف إدارة أخرى
٢,٦٢٥,٩٤٧	١,٩٨٦,٨٩٦	١,٩٨٦,٨٩٦	المجموع

٢٠ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من رئيس مجلس الإدارة في ٢ أبريل ٢٠٢٤ م .

الجمعية الخيرية لرعاية المرضى بالمنطقة الشرقية (ترابط)
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٢١ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٢: لا يوجد)

٢٢ الإرتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٢: لا يوجد).

٢٣ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

٢٤ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١-٢٤ مخاطر الإئتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-٢٤ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣-٢٤ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-٢٤ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهريّة بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهريّة.

٢٥ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.
- تم إجراء قيد تسوية للسنوات سابقة نتج عن التعديل على الرصيد الإفتتاحي لصافي الأصول غير المقيدة أول المدة لسنة المقارنة (الزيادة) بمبلغ ٨٥،٨٠٨ ريال سعودي كما هو موضح في قائمة الأنشطة قابلة التعديل على مجمع استهلاك الآلات والمعدات بتخفيض بنفس المبلغ.