



RSM

المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
Allied Accountants Professional Services

مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة/ أعضاء مجلس الأمناء المحترمين
مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)

الراي

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية) (مؤسسة أهلية) ("المؤسسة")، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وكل من قائمتي الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الراي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فنينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

لفت انتباه

لم تقم المؤسسة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتقديم الإقرارات الزكوية المطلوبة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

أمر آخر

إن القوائم المالية لسنة المقارنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والتي تم إعدادها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح قد تمت مراجعتها من قبل مراجع آخر والذي أصدر رأي غير معدل عنها وذلك في تقريره الصادر بتاريخ ٤ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠٢٢م).

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح. ووفقاً لأحكام ومتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية واللائحة الأساسية للمؤسسة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة 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 المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الأمناء، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعتبر التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

السادة/ أعضاء مجلس الأمناء المحترمين
مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها إدارة المؤسسة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام إدارة المؤسسة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فنحن مطالبون بلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى
تأخرت المؤسسة في إصدار قوائمها المالية حسب ما نصت عليه اللائحة الأساسية للمؤسسة.
- وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٩ جمادى الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢ يناير ٢٠٢٣ م)

مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال سعودي)

(معدلة - إيضاح ١٧) ٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	أصول
			أصول متداولة
١٨,٢٨٥,٨٦٨	١٧,٤٦٠,١٥٩		نقد لدى البنوك
٤٧٩,٩٥٠	١,٥٤٠,٠٢١	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
١٨,٧٦٥,٨١٨	١٩,٠٠٠,١٨٠		مجموع الأصول المتداولة
			أصول غير متداولة
١٤٦,٤٦٧	٩١,٩٦٨	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٦٥,٩٧٤,١٤١	٧٧,٦٥٨,١٦٩	٦	استثمارات طويلة الأجل
٦٦,١٢٠,٦٠٨	٧٧,٧٥٠,١٣٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٨٤,٨٨٦,٤٢٦	٩٦,٧٥٠,٣١٧		مجموع الأصول
			التزامات وصافي الأصول
			التزامات
			التزامات متداولة
-	٤٠٧,٦١٩	٧	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٤٨٩,٣٠٦	٥٢٣,٧٢٦	٨	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
٤٨٩,٣٠٦	٩٣١,٣٤٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			التزامات غير متداولة
١٩٣,٠٩٢	٢٢٧,٩٩٠	٩	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١٩٣,٠٩٢	٢٢٧,٩٩٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦٨٢,٣٩٨	١,١٥٩,٣٣٥		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٢,٨٦٦,٠٥٧	٢٩٨,٣٦٥	١٠	صافي الأصول غير المقيدة
١٢,٥٢٥,١٦٧	١٦,٣٦٩,٢٠٧	١١	صافي الأصول المقيدة
٦٨,٨١٢,٨٠٤	٧٨,٩٢٣,٤١٠	١٢	صافي أصول الأوقاف
٨٤,٢٠٤,٠٢٨	٩٥,٥٩٠,٩٨٢		مجموع صافي الأصول
٨٤,٨٨٦,٤٢٦	٩٦,٧٥٠,٣١٧		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال سعودي)

المجموع		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
(معدلة - إيضاح ١٧)	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م		
						إيرادات ومكاسب
						تبرعات نقدية
١٢,٢٦٦,٦٠٠	١٩,٦٨٦,٠٠٥	-	١٩,٦٠٤,٥١٩	٨١,٤٨٦	١٣	
٢٢٤,٦٥٦	١٤٦,٦٥٤	-	١٤٦,٦٥٤	-		تبرعات زكاة
٣,٢٨٥,١٠٨	١,٢١١,٤٧٨	٩٦٦,٨٢٨	٢٤٤,٦٥٠	-		توزيعات مكاسب من استثمارات طويلة الأجل
١,٧٢٢,٣٩٦	١١,٦٨٤,٠٢٨	١١,٦٨٤,٠٢٨	-	-	٦	مكاسب غير محققة من استثمارات طويلة الأجل
١٧,٤٩٨,٧٦٠	٣٢,٧٢٨,١٦٥	١٢,٦٥٠,٨٥٦	١٩,٩٩٥,٨٢٣	٨١,٤٨٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						مصاريف
						مصاريف النشاط
(١١,٦٥٧,٨٢٦)	(١٧,٣٣٤,٧٦٥)	(٣١٠,٠٠٠)	(١٦,٩٤٣,٢٧٩)	(٨١,٤٨٦)	١٤	
(٤,٥٩٤,٢٩٧)	(٤,٠٠٦,٤٤٦)	-	-	(٤,٠٠٦,٤٤٦)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
(١٦,٢٥٢,١٢٣)	(٢١,٣٤١,٢١١)	(٣١٠,٠٠٠)	(١٦,٩٤٣,٢٧٩)	(٤,٠٨٧,٩٣٢)		إجمالي المصاريف
						التغير في صافي الأصول للسنة قبل التحويلات
١,٢٤٦,٦٣٧	١١,٣٨٦,٩٥٤	١٢,٣٤٠,٨٥٦	٣,٠٥٢,٥٤٤	(٤,٠٠٦,٤٤٦)		بين فئات الأصول
-	-	(٢,٢٣٠,٢٥٠)	٧٩١,٤٩٦	١,٤٣٨,٧٥٤		التحويلات بين فئات الأصول
١,٢٤٦,٦٣٧	١١,٣٨٦,٩٥٤	١٠,١١٠,٦٠٦	٣,٨٤٤,٠٤٠	(٢,٥٦٧,٦٩٢)		التغير في صافي الأصول للسنة
٨٢,٩٥٧,٣٩١	٨٤,٢٠٤,٠٢٨	٦٨,٨١٢,٨٠٤	١٢,٥٢٥,١٦٧	٢,٨٦٦,٠٥٧		صافي الأصول، بداية السنة
٨٤,٢٠٤,٠٢٨	٩٥,٥٩٠,٩٨٢	٧٨,٩٢٣,٤١٠	١٦,٣٦٩,٢٠٧	٢٩٨,٣٦٥		صافي الأصول، نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال سعودي)

(معدلة) ٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١,٢٤٦,٦٣٧	١١,٣٨٦,٩٥٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول للسنة إلى صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٩,٣٧٣	٦٢,٢٥٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٧٩,٦٠٥	١٣٠,٤٦٨	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٣,٢٨٥,١٠٨)	(١,٢١١,٤٧٨)	توزيعات مكاسب من استثمارات طويلة الأجل
(١,٧٢٢,٣٩٦)	(١١,٦٨٤,٠٢٨)	مكاسب غير محققة من استثمارات طويلة الأجل
(٣,٥٤١,٨٨٩)	(١,٣١٥,٨٢٥)	
٣,٧٧٧,٧٦٥	(١,٠٦٠,٠٧١)	التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية
٤٢٦,٦٢٦	٣٤,٤٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
(٢١,٤٩٥)	(٩٥,٥٧٠)	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
(٤١٢,٣٤٨)	٤٠٧,٦١٩	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٢٢٨,٦٥٩	(٢,٠٢٩,٤٢٧)	مستحق إلى طرف ذو علاقة
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦,٠٧٨)	(٧,٧٦٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٠٥,٣٩٦)	-	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٢٨٥,١٠٨	١,٢١١,٤٧٨	إضافات إلى استثمارات طويلة الأجل
٢,٦٧٣,٦٣٤	١,٢٠٣,٧١٨	المحصل من توزيعات مكاسب من استثمارات طويلة الأجل
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
٢,٩٠٢,٢٩٣	(٨٢٥,٧٠٩)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
١٥,٣٨٣,٥٧٥	١٨,٢٨٥,٨٦٨	النقد لدى البنوك، بداية السنة
١٨,٢٨٥,٨٦٨	١٧,٤٦٠,١٥٩	النقد لدى البنوك، نهاية السنة

١- التكوين والنشاط

أ- تأسست مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية "وريف الخيرية" بتاريخ ١٤٣٦/١١/٢٤هـ بترخيص رقم (١٦٤) وذلك طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٨هـ المصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩هـ ولائحتها التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٧٣٧٣٩ وتاريخ ١٤٣٧/٦/١١هـ ويكون لهذه المؤسسة الشخصية الاعتبارية المستقلة.

أهداف المؤسسة

- دعم توفير الرعاية الطبية التخصصية.
- دعم الأبحاث العلمية والتطبيقية المتعلقة بالمجالين الطبي والصحي.
- دعم الأنشطة الثقافية والعملية التي تساهم في رفع مستوى الوعي بالثقافة الصحية.
- دعم تأهيل الكفاءات الطبية المتخصصة من المواطنين.
- دعم برنامج الوقاية من الأمراض.
- تقديم العون للمرضى المحتاجين.

ب- يقع المركز الرئيسي للمؤسسة في العنوان التالي:
مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
الرياض - شارع التخصصي
المملكة العربية السعودية

٢- أسس إعداد القوائم المالية

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح.

أسس القياس

تم عرض القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح ٣).

السجلات المحاسبية

تحتفظ المؤسسة بسجلات محاسبية منتظمة على الحاسب الآلي باللغة العربية.

عملة العرض والإفصاح

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات المعروضة والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ إعداد التقارير المالية والقيمة المثبتة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقارير المالية. يتم تقييم الأحكام والتقديرات والافتراضات بشكل مستمر بالاستناد إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الحالية. تقوم المؤسسة بعمل أحكام وتقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ونادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك مع النتائج الفعلية.

المجالات التي تنطوي على درجة أعلى من الحكم أو التقدير أو المجالات ذات الأهمية النسبية حيث تكون الأحكام والتقديرات والافتراضات ذات تأثيرات هامة على القوائم المالية هي كما يلي:

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المؤسسة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى قناعة أن لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة إلى ذلك، ليست الإدارة على دراية بأي تيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة المؤسسة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات (تتمة)

العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات

تقدر إدارة المؤسسة العمر الإنتاجي التقديري للممتلكات والآلات والمعدات. ويتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالحسبان الاستخدام المتوقع للممتلكات والآلات والمعدات أو التلف والتقدم الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات سنوياً، حيث يتم تعديل الاستهلاك المستقبلي حينما تعتقد الإدارة أن العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك تختلف عن تلك التي تم استخدامها في الفترات السابقة.

انخفاض الموجودات غير المالية

ترجع إدارة المؤسسة دورياً القيمة الدفترية للموجودات غير المالية لتحديد إذا ما كان هناك أي مؤشر على أن تلك الموجودات قد تحتل أي خسارة انخفاض. وفي حالة وجود أي مؤشر يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد للموجودات من أجل تحديد مدى خسارة الانخفاض. وعندما لا يكون ممكناً تقدير المبلغ القابل للاسترداد للموجودات بشكل منفرد تقوم المؤسسة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي تنتمي إليها الموجودات. وإذا تم تقدير مبلغ الموجودات القابل للاسترداد بحيث يكون أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بالانخفاض في قائمة الأنشطة.

منافع الموظفين

تقوم المؤسسة باحتساب التزامات خطة منافع الموظفين المحددة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية كما هو محدد في أنظمة المملكة العربية السعودية. يتم قياس وإثبات التزام نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية كل سنة مالية. حيث تبنت إدارة المؤسسة التبسيطات الواردة بالمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة حيث أن المؤسسة غير قادرة على استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لتقيس التزامها وتكلفتها بموجب خطط المنفعة المحددة دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المؤسسة:

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من المعدات في حالة الوفاء بمعايير الإثبات. وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم المؤسسة باستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأنشطة عند تكديدها.

إن نسب الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات هي على النحو التالي:

النسبة	البيان
٢٥%	الحاسب الآلي
٢٠%	الأثاث والمفروشات
١٠%	الأجهزة الكهربائية

الانخفاض في قيمة الأصول

في تاريخ كل تقرير، تتم مراجعة الممتلكات والآلات والمعدات لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرض تلك الأصول لخسارة انخفاض في القيمة. إذا كان هناك مؤشر على انخفاض محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية. إذا كان المبلغ المقدر القابل للاسترداد أقل، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة.

في حالة عكس خسارة انخفاض قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقدير المعدل للمبلغ الممكن استرداده، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده لو لم يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة.

الاستثمارات طويلة الأجل

تتمثل الاستثمارات في وحدات صناديق ومحافظ أسهم. تظهر الاستثمارات طويلة الأجل تحت بند "الأصول غير المتداولة" مالم تنوي الإدارة بيعها خلال فترة الإثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية. تسجل هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقيم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية، كما يتم عرض المكاسب المحققة وغير المحققة من هذه الاستثمارات ضمن قائمة الأنشطة.

الأطراف ذات العلاقة

تقوم المؤسسة بتحديد الأطراف ذات العلاقة وفقاً للتعريف الوارد في القسم ٣٣ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. وتضم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل موارد أو خدمات أو التزامات بين المؤسسة والأطراف ذات العلاقة بغض النظر عما إذا تم تقاضي سعر. ويتم اعتماد أسس وشروط هذه المعاملات من قبل الإدارة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن الخدمة المستلمة سواءً قدمت أو لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المؤسسة ناتجة عن أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

ضريبة القيمة المضافة

تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨م (١٤ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ)، وهي ضريبة على توريد السلع والخدمات التي يتحملها المستهلك النهائي في نهاية المطاف ولكن يتم جمعها في كل مرحلة من مراحل سلسلة الإنتاج والتوزيع كمبرد عام، لذلك يجب أن تعكس معاملة ضريبة القيمة المضافة في حسابات المؤسسة دورها كمحصّل للضريبة ولا ينبغي إدراج ضريبة القيمة المضافة في الدخل أو في النفقات سواءً كانت ذات طبيعة رأسمالية أو إيرادات. ومع ذلك، ستكون هناك ظروف تتحمل فيها المؤسسة ضريبة القيمة المضافة، وفي مثل هذه الحالات التي تكون فيها ضريبة القيمة المضافة غير قابلة للاسترداد، يجب إدراجها في تكلفة المنتج أو الخدمة.

منافع الموظفين

- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

تقوم المؤسسة باحتساب التزامات خطة منافع الموظفين المحددة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية كما هو محدد في أنظمة المملكة العربية السعودية. يتم قياس وإثبات التزام نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية كل سنة مالية. حيث تبنت إدارة المؤسسة التبسيطات الواردة بالمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة حيث أن المؤسسة غير قادرة على استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لتقيس التزامها وتكلفتها بموجب خطط المنفعة المحددة دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

- مزايا التقاعد

تقوم المؤسسة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

- مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المحصوم للمزايا المتوقع أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

الأصول المقيدة وغير المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول المؤسسة وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة (ممتلكات وآلات ومعدات).

تعد الأصول الغير مقيدة جزء من أصول المؤسسة ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة المؤسسة. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة (ممتلكات وآلات ومعدات).

التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها المؤسسة من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي المؤسسة للتبرع من قبل المتبرعين.

المصاريف

يتم إثبات المصاريف التي تتحملها المؤسسة وفقاً لطبيعتها كمصاريف نشاط ومصاريف عمومية وإدارية.

المعاملات بالعملة الأجنبية

تتم المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والالتزامات النقدية بالعملة الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال سعودي)

٤- المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول الأخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٣٥٠,٥٦٠	١,٣٩٣,٣٠١	ضريبة القيمة المضافة
١٢٩,٣٩٠	١٢٣,٧٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٢٢,٩٢٦	عهد وسلف موظفين
٤٧٩,٩٥٠	١,٥٤٠,٠٢١	

٥- الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي

المجموع	الأجهزة الكهربائية	الأثاث والمفروشات	الحاسب الآلي	التكلفة
٢٣٥,٥٥٨	٦,٠٧٩	١٢٧,٥٨٣	١٠١,٨٩٦	الرصيد، بداية السنة
٧,٧٦٠	-	-	٧,٧٦٠	إضافات
٢٤٣,٣١٨	٦,٠٧٩	١٢٧,٥٨٣	١٠٩,٦٥٦	الرصيد، نهاية السنة
٨٩,٠٩١	١,١٣٩	٢٦,٤٦٩	٦١,٤٨٣	الاستهلاك المتراكم
٦٢,٢٥٩	١,٥٢١	٣٥,٦٣٦	٢٥,١٠٢	الرصيد، بداية السنة
١٥١,٣٥٠	٢,٦٦٠	٦٢,١٠٥	٨٦,٥٨٥	المحمل للسنة
٩١,٩٦٨	٣,٤١٩	٦٥,٤٧٨	٢٣,٠٧١	الرصيد، نهاية السنة
١٤٦,٤٦٧	٤,٩٤٠	١٠١,١١٤	٤٠,٤١٣	صافي القيمة الدفترية
				الرصيد، بداية السنة (معدل)

٦- الاستثمارات طويلة الأجل

(معدلة) ٢٠٢٠ م القيمة السوقية	٢٠٢١ م	عدد الوحدات / الأسهم	التكلفة	القيمة السوقية	مكاسب غير محققة
٥٨,٣٧٨,٢٤٥	٦٥,١٢٧,٣٢٣	٥٤,٣٠٠,١٤٠	٥٤,٣٠٠,١٤٠	٦٥,١٢٧,٣٢٣	٦,٧٤٩,٠٧٦
٧,٥٩٥,٨٩٦	١٢,٥٣٠,٨٤٦	٧,٤٨٦,٩٢٢	٧,٤٨٦,٩٢٢	١٢,٥٣٠,٨٤٦	٤,٩٣٤,٩٥٢
٦٥,٩٧٤,١٤١	٧٧,٦٥٨,١٦٩	٦١,٧٨٧,٠٦٢	٦١,٧٨٧,٠٦٢	٧٧,٦٥٨,١٦٩	١١,٦٨٤,٠٢٨

أولاً: صناديق الاستثمار
صندوق الإنماء وريف الوقي

ثانياً: محافظ الأسهم
محفظة الراجحي المالية

مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال سعودي)

٧- المستحق إلى الطرف ذو العلاقة
هناك معاملات تمت خلال السنة مع طرف ذو علاقة ضمن أعمال المؤسسة الاعتيادية وبموافقة الإدارة. وترى الإدارة إن شروط تلك المعاملات لا تختلف مادياً عن أي معاملات تقوم بها الإدارة مع أي طرف ثالث. يتألف هذا البند مما يلي:

أ- يتمثل الرصيد المستحق إلى الطرف ذو العلاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
-	٤٠٧,٦١٩

شركة مستشفى الملك فيصل التخصصي الدولية القابضة

ب- فيما يلي أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الطرف ذو العلاقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٤١٢,٣٤٨	٤,٨٩١,٤٢٨	مصاريف بالإنابة	شركة شقيقة	شركة مستشفى الملك فيصل التخصصي الدولية القابضة

٨- المصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٣٢٣,٧٤٣	٣٦٥,٨٦٢
١٣٢,٠٤٩	١١٥,٠٠٣
٣٣,٥١٤	٤٢,٨٦١
٤٨٩,٣٠٦	٥٢٣,٧٢٦

رواتب ومزايا موظفين
مصاريف مستحقة
تأمينات اجتماعية

٩- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

أ- فيما يلي الحركة التي تمت على التزامات خطة منافع الموظفين المحددة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٣٤,٩٨٢	١٩٣,٠٩٢
١٧٩,٦٠٥	١٣٠,٤٦٨
(٢١,٤٩٥)	(٩٥,٥٧٠)
١٩٣,٠٩٢	٢٢٧,٩٩٠

الرصيد، بداية السنة
المدرج في قائمة الأنشطة
تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة
المسدد خلال السنة
الرصيد، نهاية السنة

ب- قررت إدارة المؤسسة عدم احتساب خطة منافع الموظفين كما في نهاية السنة بواسطة خبير اكتواري وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة والإبقاء على احتساب المخصص حسب نظام العمل السعودي، حيث تبنت إدارة المؤسسة التبسيطات الواردة بالمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة حيث أن المؤسسة غير قادرة على استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لتقيس التزامها وتكلفتها بموجب خطط المنفعة المحددة دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

١٠- صافي الأصول الغير مقيدة

الرصيد، نهاية السنة	التحويلات بين فئات الأصول	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد، بداية السنة
-	١,٤٣٨,٧٥٤	(٤,٠٠٦,٤٤٦)	-	٢,٥٦٧,٦٩٢
٢٩٨,٣٦٥	-	(٨١,٤٨٦)	٨١,٤٨٦	٢٩٨,٣٦٥
٢٩٨,٣٦٥	١,٤٣٨,٧٥٥	(٤,٠٨٧,٩٣٢)	٨١,٤٨٦	٢,٨٦٦,٠٥٧

مستشفى الملك فيصل التخصصي (النفقات التشغيلية)
تبرعات نقدية عامة

مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال سعودي)

١١- صافي الأصول المقيدة

الرصيد، نهاية السنة	التحويلات بين فئات الأصول	الإستبعادات	الإضافات	(معدلة) الرصيد، بداية السنة	
١٢,٠١٥,٠٤٢	-	(١٠,٢٠٨,٢٠٩)	١٠,٥٧١,٩٨٢	١١,٦٥١,٢٦٩	دعم أبحاث التوحد
٢,٥٢٢,٧٤١	-	(٣,٤٨٤,١٥٩)	٦,٠٠٠,١٠٠	٦,٨٠٠	عربة الدم المتنقلة
٦٢٨,٩٣٤	-	-	٦٢٨,٩٣٤	-	صندوق الإنماء وريف الوفي
٤٥٧,٢٤٢	-	(١,٠٢٨,٢٥٠)	١,٠٢٣,٧٥٨	٤٦١,٧٣٤	قياس بلا وخز
٣٦٨,٣٩١	-	(٥٣٣,٣٧٩)	٨٧٧,٨١٣	٢٣,٩٥٧	سقيا الماء
٢٤٠,٩٠٩	-	(٢٩,٠٥٨)	-	٢٦٩,٩٦٧	مشروع زكاة
٤٦,٩٢٠	-	(٤١,٢٨٠)	٧٣,١٠٠	١٥,١٠٠	الأجهزة الطبية
٢٢,٠٧٥	-	(١٣,٨٠٠)	١٠,٣٩٥	٢٥,٤٨٠	أتمتة
١,٣٠٠	-	-	-	١,٣٠٠	مواصلات المرضى
٦١٠	-	-	-	٦١٠	أرض الطفولة
٤٢٠	-	-	-	٤٢٠	عيادة وريف
٤٠٠	-	-	-	٤٠٠	مقاعد أمنة
-	١٢٥,٤٥٠	(٤٦٥,٤٥٠)	٣٤٠,٠٠٠	-	مضخات الأنسولين
-	-	(٢٣,٥٠٠)	٢٣,٥٠٠	-	عمل أدلة
-	-	(٣٠,٠٠٠)	-	٣٠,٠٠٠	التصلب اللويحي
-	٦٦٦,٠٤٦	(٦٩٤,٨٩٠)	٢٨,٨٤٤	-	حياك-سكن الضيافة بجدة - مشروع السكن الخيري
٦٤,٢٢٣	-	-	٢٦,٠٩٣	٣٨,١٣٠	تبرعات نقدية متنوعة
١٦,٣٦٩,٢٠٧	٧٩١,٤٩٦	(١٦,٥٥١,٩٧٥)	١٩,٦٠٤,٥١٩	١٢,٥٢٥,١٦٧	

١٢- صافي أصول الأوقاف

الرصيد، نهاية السنة	التحويلات بين فئات الأصول	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد، بداية السنة	
١٢,٥٠٢,٩٣٥	-	(٣١٠,٠٠٠)	٤,٩٣٤,٩٥١	٧,٨٧٧,٩٨٤	وقف الشيخ محمد صالح الراجحي
٦٦,٤٢٠,٤٧٥	(٢,٢٣٠,٢٥٠)	-	٧,٧١٥,٩٠٥	٦٠,٩٣٤,٨٢٠	صندوق الإنماء وريف الخيري
٧٨,٩٢٣,٤١٠	(٢,٢٣٠,٢٥٠)	(٣١٠,٠٠٠)	١٢,٦٥٠,٨٥٦	٦٨,٨١٢,٨٠٤	

١٣- التبرعات النقدية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١١,٨٩٠,٠٥٠	١٠,٥٧١,٩٨٢	دعم أبحاث التوحد من بنك الرياض *
-	٦,٠٠٠,١٠٠	عربة الدم المتنقلة
١٧٢,٣١٩	١,٠٢٣,٧٥٨	قياس السكر بلا وخز
٤٥,٨٧٨	٨٧٧,٨١٣	سقيا الماء
-	٦٢٨,٩٣٤	تبرع صندوق وريف الوفي
-	٣٤٠,٠٠٠	مضخات الأنسولين
١٥٨,٣٥٣	٢٤٣,٤١٨	تبرعات أخرى
١٢,٢٦٦,٦٠٠	١٩,٦٨٦,٠٠٥	

* تتمثل في دعم كافة برامج مركز أبحاث التوحد وذلك بموجب الاتفاقية التي تمت بين المؤسسة وبنك الرياض بدعم المؤسسة بمبلغ ٣٢,٤٧٣,٥٠٠ ريال سعودي وتم تحصيل منها مبلغ ١٠,٥٧١,٩٨٢ ريال سعودي خلال عام ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ١١,٨٩٠,٠٥٠ ريال سعودي).

مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتممة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال سعودي)

١٤ - تكاليف النشاط

(معدلة) ٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٩,٩٨٧,٠٩٦	١٠,٢٠٨,٢٠٩	برنامج دعم أبحاث التوحد
-	٣,٤٨٤,١٥٦	عربة الدم المتنقلة
٢٧٠,٠٠٠	١,٠٢٨,٢٥٠	قياس السكر بلا وخز
٢٨١,٠١٥	٦٩٤,٨٩٠	حياك - سكن الضيافة بجدة
٣٤٤,١٨٠	٥٨٢,٤٧٩	سقيا الماء
-	٤٦٥,٤٥٠	مضخات الأنسولين
١٩٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	دعم الأبحاث العلمية في قسم الباطنية
-	١١٤,٩٣٨	فعاليات الأيام العالمية
١٩٩,١٨٠	-	جهاز الحقن الوريدي المنزل
٨٦,٥٠٠	-	حملات التوعية الوقائية
٩٨,٢٢٠	-	محطات الترفيه المتحركة للأطفال
٢٤,٦٥١	-	مبادرة فسيلة
١٧٦,٩٨٤	٤٤٦,٣٩٣	أخرى
١١,٦٥٧,٨٢٦	١٧,٣٣٤,٧٦٥	

١٥ - المصاريف العمومية والإدارية

(معدلة) ٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٣,٩٧٩,٧٥٧	٣,١٩٥,١٥٦	رواتب ومزايا موظفين
١٥٣,٩٤٠	٢١٦,٧١٩	تأمين طبي
١٦٦,٥٠٨	١٦١,٤٧٤	مصاريف دعاية وإعلان
٦٦,١٠٠	١١٣,٧٥٠	أتعاب مهنية واستشارات
٥٨,١١١	٦٢,٢٥٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات - إيضاح ٥
-	٣٢,٧٤٠	صيانة وإصلاح
١٦,٤٠٥	٣٢,٥٩٠	مصاريف تدريب وتطوير
١١,٢٢٤	٢٩,٦٠٨	قرطاسية مطبوعات
١٠,٢١٩	١٧,٢٥٠	عمولات بنكية
١٣٢,٠٣٣	١٤٤,٩٠٠	أخرى
٤,٥٩٤,٢٩٧	٤,٠٠٦,٤٤٦	

١٦ - الأمور الهامة

نظراً لما يمر به العالم من أحداث حول ما أعلنت عنه منظمة الصحة العالمية أنها باتت تعتبر فايروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) الذي يتفشى في مختلف أرجاء العالم أنه "وباء عالمي" وقد نتج عن هذا الوباء اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية على المستوى العالمي. ونظراً لتعذر تحديد المدى المتوقع لانتهاء هذه الأزمة وما يترتب عليها من آثار، لم تتمكن إدارة المؤسسة من تحديد أثر ذلك على القوائم المالية للفترات القادمة، كما لا يوجد أي تعديلات أثرت على القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢١ م نتيجة تلك الأحداث.

مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

١٧- تعديلات سنوات سابقة

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، تمت الموافقة من قبل الإدارة العليا على تصحيح أخطاء محاسبية تتمثل في إقفال مبلغ بقيمة ٣١٩,٥١٤ ريال سعودي ضمن صافي الأصول المقيّدة والمرتبطة بتكاليف النشاط مسجلة بالخطأ في عامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م وكذلك إعادة عرض إثبات مكاسب غير محققة من استثمارات طويلة الأجل بمبلغ ١,٧٢٢,٣٩٦ ريال سعودي ضمن قائمة الأنشطة كانت معروضة بالخطأ ضمن صافي الأصول عن عام ٢٠٢٠ م. بناءً عليه فقد تم إعادة عرض القوائم المالية والأرصدة الافتتاحية للأصول والالتزامات وصافي الأصول لأسبق فترة معروضة على النحو التالي:

الأثر على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد قبل التعديل	التعديلات	إعادة تبويب	الرصيد بعد التعديل	
٤٦٥,٩٨٠	(٣١٩,٥١٣)	-	١٤٦,٤٦٧	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٤٦٦	-	(٤٦٦)	-	استثمارات مالية
٦٥,٩٧٣,٦٧٥	-	٤٦٦	٦٥,٩٧٤,١٤١	استثمارات طويلة الأجل
٢٩٨,٣٦٥	-	٢,٥٦٧,٦٩٢	٢,٨٦٦,٠٥٧	صافي الأصول الغير مقيّدة
١٥,٧٥٢,٠٢٨	(٣١٩,٥١٣)	(٢,٩٠٧,٣٤٨)	١٢,٥٢٥,١٦٧	صافي الأصول المقيّدة
٦٢,٢٧٧,٧٧١	-	٦,٥٣٥,٠٣٣	٦٨,٨١٢,٨٠٤	صافي أصول الأوقاف
٦,١٩٥,٣٧٧	-	(٦,١٩٥,٣٧٧)	-	مكاسب غير محققة

الأثر على قائمة الأنشطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد قبل التعديل	التعديلات	إعادة تبويب	الرصيد بعد التعديل	
١٥,٧٧٦,٣٦٤	١,٧٢٢,٣٩٦	-	١٧,٤٩٨,٧٦٠	إيرادات ومكاسب
(١٥,٧١٧,٢٤٥)	(١٨٩,١٦١)	(٣٤٥,٧١٧)	(١٦,٢٥٢,١٢٣)	إجمالي المصاريف
(٣٤٥,٧١٧)	-	٣٤٥,٧١٧	-	إجمالي البنود الاستثنائية
(٢٨٦,٥٩٨)	١,٥٣٣,٢٣٥	-	١,٢٤٦,٦٣٧	التغير في صافي الأصول للسنة

١٨- الأحداث اللاحقة

تعتقد إدارة المؤسسة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم المالية تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

١٩- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الأمناء بتاريخ ٩ جمادى الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢ يناير ٢٠٢٣ م).