

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

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة/ أعضاء مجلس الأمناء
في مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية) (مؤسسة أهلية) ("المؤسسة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار "العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

إن القوائم المالية لسنة المقارنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي تم إعدادها وفقاً لمعيار "العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين قد تمت مراجعتها من قبل مراجع آخر والذي أصدر رأي غير معدل عنها وذلك في تقريره الصادر بتاريخ ٣٠ رجب ١٤٤٦هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠٢٥م).

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار "العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء 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، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرية متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

السادة/ أعضاء مجلس الأمناء
في مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)
(مؤسسة أهلية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

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:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها، سواءً كانت 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.
 - تقديم 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 شكوكاً كبيرة حول قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقديم 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 والناتج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبد الحميد بن محي الدين ناظر

ترخيص رقم ٣٧٦

الرياض، المملكة العربية السعودية

٨ رمضان ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م)

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال سعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٩,٤٢٩,٥٦١	١٥,٨٥٢,٦٨١		نقد لدى البنوك
٢,١٩٦,٠٩٧	٢,٢٢٤,٧٥٣	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
١١,٦٢٥,٦٥٨	١٨,٠٧٧,٤٣٤		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٣,٨٨٤	٨,٨٤٢	٥	ممتلكات ومعدات
٩٦,٨٩٣,٤٧٠	٩٤,٢٧٧,٤٦٣	٦	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٦,٩٠٧,٣٥٤	٩٤,٢٨٦,٣٠٥		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠٨,٥٣٣,٠١٢	١١٢,٣٦٣,٧٣٩		مجموع الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
٨٥,٦٠٠	-	٧	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٦٣٥,٦٤٨	٤٦٨,٨٨٠	٨	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
٧٢١,٢٤٨	٤٦٨,٨٨٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٢٣,٥٨٣	٣٠٦,٠٢٦	٩	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٣٢٣,٥٨٣	٣٠٦,٠٢٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٠٤٤,٨٣١	٧٧٤,٩٠٦		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٢,٧٩٠,٢١٦	٤,٨٤٦,٢١٢		صافي الأصول غير المقيدة
١٦,٠١٥,١٠٣	٢٣,٦٢٥,١٨٨		صافي الأصول المقيدة
٨٨,٦٨٢,٨٦٢	٨٣,١١٧,٤٣٣		صافي أصول الأوقاف
١٠٧,٤٨٨,١٨١	١١١,٥٨٨,٨٣٣		صافي الأصول
١٠٨,٥٣٣,٠١٢	١١٢,٣٦٣,٧٣٩		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 ٢٠٢٥ م
(بالريال سعودي)

أيضاح	غير مقيد		مقيدة		أوقاف		المجموع	
	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب								
١١	٦,٦٧٦,٧٤٨	٤,٦٦٠,٣٨٢	٢٤,١٠٣,٨٤١	١٦,٤٣٧,٨٢٥	-	-	٣٠,٧٨٠,٥٨٩	٢١,٠٩٨,٢٠٧
تبرعات								
١٢	-	-	٦٤٣,٧٦٦	٢٨٠,٦١٠	-	-	٦٤٣,٧٦٦	٢٨٠,٦١٠
تبرعات زكاة								
٦/ب	-	-	-	-	٤,٢٤١,٦١٤	٥,٨٤٢,٥١٨	٤,٢٤١,٦١٤	٥,٨٤٢,٥١٨
توزيعات ارباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة								
	٦,٦٧٦,٧٤٨	٤,٦٦٠,٣٨٢	٢٤,٧٤٧,٦٠٧	١٦,٧١٨,٤٣٥	٤,٢٤١,٦١٤	٥,٨٤٢,٥١٨	٣٧,٢٦٦,٨٧٣	٢٥,٦٢٠,٤٣١
إجمالي الإيرادات والمكاسب								
المصاريف و الخسائر								
١٣	(٢٢٠,٤٦٥)	-	(١٦,٤٨٠,٥٦٨)	(١٥,٢١٧,٣٩٠)	(٤,٨٩١,٠٢٨)	(٦,٣٤٠,٧٩١)	(٢١,٥٩٢,٠٦١)	(٢١,٥٥٨,١٨١)
مصرفات البرامج والأنشطة الخيرية								
١٤	(٤,٣٩٥,٢٤٥)	(٤,٣٨٣,٧٦٠)	-	-	-	-	(٤,٣٩٥,٢٤٥)	(٤,٣٨٣,٧٦٠)
مصرفات عمومية وإدارية								
٦/أ	-	-	-	-	(٦,٥١٦,٩١٩)	(١٩٣,٨٢٣)	(٦,٥١٦,٩١٩)	(١٩٣,٨٢٣)
خسائر غير محققة من اعادة تقييم استثمارات طويلة الأجل								
١٢	-	-	(٦٥٦,٩٥٤)	(٢٦٧,٦٧٤)	-	-	(٦٥٦,٩٥٤)	(٢٦٧,٦٧٤)
مصرفات الزكاة								
٥	(٥,٠٤٢)	(١٤,٥٨٤)	-	-	-	-	(٥,٠٤٢)	(١٤,٥٤٨)
مصرفات الاستهلاك								
	(٤,٦٢٠,٧٥٢)	(٤,٣٩٨,٣٤٤)	(١٧,١٣٧,٥٢٢)	(١٥,٤٨٥,٠٦٤)	١١,٤٠٧,٩٤٧	(٦,٥٣٤,٦١٤)	(٣٣,١٦٦,٢٢١)	(٢٦,٤١٧,٩٨٦)
إجمالي المصروفات والخسائر								
	٢,٠٥٥,٩٩٦	٢٦٢,٠٣٨	٧,٦١٠,٠٨٥	١,٢٣٣,٣٧١	(٥,٥٦٥,٤٢٩)	(٢,٢٩٣,٠٠٠)	٤,١٠٠,٦٥٢	(٧٩٧,٥٥٥)
التغير في صافي الأصول								

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالي m

قائمة التغيرات في صافي الأصول
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال سعودي)

المجموع	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١٠٨,٢٨٥,٧٣٦	٩٠,٩٧٥,٨٦٢	١٤,٧٨١,٧٣٢	٢,٥٢٨,١٤٢	صافي الأصول كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٧٩٧,٥٥٥)	(٢,٢٩٣,٠٠٠)	١,٢٣٣,٣٧١	٢٦٢,٠٧٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٠٧,٤٨٨,١٨١	٨٨,٦٨٢,٨٦٢	١٦,٠١٥,١٠٣	٢,٧٩٠,٢١٦	صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠٧,٤٨٨,١٨١	٨٨,٦٨٢,٨٦٢	١٦,٠١٥,١٠٣	٢,٧٩٠,٢١٦	صافي الأصول كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٤,١٠٠,٦٥٢	(٥,٥٦٥,٤٢٩)	٧,٦١٠,٠٨٥	٢,٠٥٥,٩٩٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١١١,٥٨٨,٨٣٣	٨٣,١١٧,٤٣٣	٢٣,٦٢٥,١٨٨	٤,٨٤٦,٢١٢	صافي الأصول كما في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٥ م

أن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 ٢٠٢٥ م

(بالريال سعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٩٧,٥٥٥)	٤,١٠٠,٦٥٢	التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لتسوية صافي الأصول السنة للبنود الغير نقدية
١١٥,٨١٧	١١١,٤٣٧	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١٤,٥٤٨	٥,٠٤٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٤,٢٤١,٦١٤)	(٥,٨٤٢,٥١٨)	توزيعات ارباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
١٩٣,٨٢٣	٦,٥١٦,٩١٩	خسائر إعادة تقييم استثمارات
(٤,٧١٤,٩٨١)	٤,٨٩١,٥٣٢	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) العمليات قبل التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية
٤,٤٢٣,٩٩٩	(٢٨,٦٥٦)	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٨٣,٣٣٩)	(١٦٦,٧٦٨)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤٩,٧٦٣)	(٨٥,٦٠٠)	صافي التغير في الأطراف ذات العلاقة
(٤٢٤,٠٨٤)	٤,٦١٠,٥٠٨	النقد المتوفر من المتوفر من العمليات
(٢٠,١١٨)	(١٢٨,٩٩٤)	المسدد التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٤٤٤,٢٠٢)	٤,٤٨١,٥١٤	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,١٥١,٦٢٠)	(٣,٩٠٠,٩١٢)	النقد المدفوع لشراء استثمارات
(٤,٦٩٧)	-	النقد المدفوع لشراء ممتلكات، ومعدات
٤,٢٤١,٦١٤	٥,٨٤٢,٥١٨	توزيعات ارباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٢,٠٨٥,٢٩٧	١,٩٤١,٦٠٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
١,٦٤١,٠٩٥	٦,٤٢٣,١٢٠	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٧,٧٨٨,٤٦٦	٩,٤٢٩,٥٦١	النقد لدى البنوك، بداية السنة
٩,٤٢٩,٥٦١	١٥,٨٥٢,٦٨١	النقد لدى البنوك، نهاية السنة
		معاملات غير نقدية
(١٩٣,٨٢٣)	(٦,٥١٦,٩١٩)	خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات في أوراق مالية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١- التكوين والنشاط

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

ج- مجلس الامناء: يتكون مجلس الامناء من رئيس وسبعة أعضاء من ضمنهم نائب الرئيس وأمين السر.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعيار "العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي. ويتم تطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية، ما لم ترد لها معالجة خاصة في معيار "العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح" كما هو مبين في ملخص السياسات المحاسبية المهمة إيضاح رقم (٣).

السجلات المحاسبية

تحتفظ المؤسسة بسجلات محاسبية منتظمة على الحاسب الآلي.

العملة الوظيفية وعملة العرض والإفصاح

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

استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والالتزامات المعروضة والإفصاح عن الموجودات 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 للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الحالية. تقوم المؤسسة بعمل تقديرات 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 التقديرات 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 ٢٠٢٥م

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

استخدام التقديرات والافتراضات (تتمة)

العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك للممتلكات والمعدات

تقدر إدارة المؤسسة العمر الإنتاجي التقديري للممتلكات والمعدات. ويتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالحسبان الاستخدام المتوقع للممتلكات والمعدات أو التلف والتقدم الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك للممتلكات 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

تراجع 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.

الزكاة

لا تخضع مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية) لمتطلبات الزكاة الصادرة عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وذلك بناءً على نشاطها باعتبارها مؤسسة غير هادفة للربح.

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 المُخططة لتقيس التزامها وتكلفتها بموجب خطط المنفعة المحددة دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

٣- ملخص للسياسات المحاسبية المهمة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المؤسسة:

الممتلكات 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 تكبدها. إن نسب الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات هي على النحو التالي:

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير، تتم مراجعة الممتلكات والآلات والمعدات لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرض تلك الموجودات 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 المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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.

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 كمبدأ 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 المُخططة لتقيس التزاماتها 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 المخصوم 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).

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالتبرعات النقدية والودائع البنكية ضمن المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي المؤسسة للتبرع من قبل المتبرعين.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٤- مصاريف مدفوعة مقدماً وأصول أخرى

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
١,٩٥٢,٢٣٩	١,٨٨٠,٠٥٠	ضريبة القيمة المضافة
١٩٦,٦٠٦	١٨٢,٥٨٤	تأمين طبي
٤٢,٢٥٢	١٠٦,٣٦٨	ذمم موظفين
٥,٠٠٠	٥٥,٧٥١	تأمين مسترد
٢,١٩٦,٠٩٧	٢,٢٢٤,٧٥٣	

٥- ممتلكات ومعدات

المجموع	الأجهزة الكهربائية	الأثاث والمفروشات	الحاسب الآلي	التكلفة
١٣٣,٦٢٩	٦,٠٧٨	١٣,١٩٨	١١٤,٣٥٣	الرصيد، بداية السنة
١٣٣,٦٢٩	٦,٠٧٨	١٣,١٩٨	١١٤,٣٥٣	الرصيد، نهاية السنة
١١٩,٧٤٥	٤,٤٨٣	٧,٩١٩	١٠٧,٣٤٣	الاستهلاك المتراكم
٥,٠٤٢	٦٠٨	١,٣٢٠	٣,١١٤	الرصيد، بداية السنة
١٢٤,٧٨٧	٥,٠٩١	٩,٢٣٩	١١٠,٤٥٧	المحمل للسنة
				الرصيد، نهاية السنة
٨,٨٤٢	٩٨٧	٣,٩٥٩	٣,٨٩٦	صافي القيمة الدفترية
١٣,٨٨٤	١,٥٩٥	٥,٢٧٩	٧,٠١٠	الرصيد، نهاية السنة
				الرصيد، بداية السنة

٦- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أ- تتكون استثمارات في أوراق مالية خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر مما يلي :

القيمة	(خسائر) غير محققة	إضافات	القيمة العادلة اول الفترة	عدد الوحدات/الأسمه اول الفترة	أولاً: صناديق الاستثمار
٨٢,٣٧٩,٩٨٧	(٦,٤٢٠,١٢١)	٣,٩٠٠,٩١٢	٨٤,٨٥٩,٧٧٨	٦,٤٣٩,٢١١	صندوق الإنماء وريف الوقفي
٤٣,٩١٣	(١٣,٤٣٩)	-	٥٧,٣٥٢	٨٥٦	ثانياً: محافظ الأسهم
١٠,٥٥٥,٠٥٧	٣١٤,٠٣٩	١	١٠,٢٤١,٠١٨	١٠٨,٢٥٦	محفظه وقف الدكتور محمد بن صالح الراجحي (سابق) بنك الانماء
١,٢٩٨,٥٠٦	(٣٩٧,٣٩٨)	-	١,٦٩٥,٩٠٤	٢٥,٣١٢	وقف الراجحي (الراجحي المالية)
٩٤,٢٧٧,٤٦٣	(٦,٥١٦,٩١٩)	٣,٩٠٠,٩١٣	٩٦,٨٥٩,٤٦٠	٦,٥٧٣,٦٣٥	وقف الراجحي (سابق)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال سعودي)

٦- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		عدد الوحدات/الأسهم	القيمة العادلة
القيمة السوقية	(خسائر) غير محققة	اضافات	اول الفترة	اول الفترة	اول الفترة
٨٤,٨٩٩,١٩٦	(٦٤٣,٤٣١)	٢,٠٨٤,٦٥٠	٨٣,٤٥٧,٩٧٧	٦,٣٤٧,٥٩٨	
٥٧,٣٥٢	(٩,٦١٨)	٦٦,٩٧٠	-	-	
١٠,٢٤١,٠١٨	٨٧٦,٨٧٤	-	٩,٣٦٤,١٤٤	١٠٨,٢٥٦	
١,٦٩٥,٩٠٤	(٤١٧,٦٤٨)	-	٢,١١٣,٥٥٢	٢٥,٣١٢	
٩٦,٨٩٣,٤٧٠	(١٩٣,٨٢٣)	٢,١٥١,٦٢٠	٩٤,٩٣٥,٦٧٣	٦,٤٨١,١٦٦	

أولاً: صناديق الاستثمار
صندوق الإنماء وريف الوقفي

ثانياً: محافظ الأسهم

محفظة وقف الدكتور محمد بن صالح الراجحي
(سابق) بنك الإنماء
وقف الراجحي (الراجحي المالية)
وقف الراجحي (سابق)

ب- تم خلال العام استلام توزيعات ارباح كما يلي:

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٣,٨٩٨,٢٧٠	٥,٥١٨,٠٧٨
٢٥٩,٨١٤	٢٣٩,٢٤٧
٨٣,٥٣٠	٨٥,١٩٣
٤,٢٤١,٦١٤	٥,٨٤٢,٥١٨

صندوق الإنماء وريف الوقفي
وقف الراجحي (الراجحي المالية)
وقت الراجحي (سابق)

ج- صندوق الإنماء وريف الوقفي: هو صندوق استثماري وقي مفتوح ومطروح طرحاً عاماً، توقف وحداته لصالح مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (وريف الخيرية)، ويهدف الصندوق إلى تعزيز الدور التنموي للأوقاف الخاصة من خلال المشاركة في دعم الرعاية الصحية عبر تنمية الأصول الموقوفة للصندوق واستثمارها بما يحقق مبدأ التكافل الاجتماعي ويعود بالنفع على مصارف الوقف والأصل الموقوف.

٧- مستحق إلى طرف ذو علاقة

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:

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٨٥,٦٠٠	-

شركة مستشفى الملك فيصل التخصصي الدولية القابضة

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
١,٤٥٩,٦٥٩	٤١٦,٤٩٩	مصاريف بالإئابة	شركة شقيقة	شركة مستشفى الملك فيصل التخصصي الدولية القابضة

٨- مصاريف مستحقة والتزامات أخرى

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٢٨٦,٤٤٢	٣٦٧,٩٦٣
٣٧,٥٠٠	٧٠,٠٠٠
٤٨,٨٥٣	٣٠,٧٩٠
٢٦٢,٨٥٣	١٢٧
٦٣٥,٦٤٨	٤٦٨,٨٨٠

مستحقات موظفين
مصاريف مستحقة
تأمينات اجتماعية مستحقة
أرصدة دائنة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال سعودي)

٩- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٢٧,٨٨٤	٣٢٣,٥٨٣	الرصيد، بداية السنة
١١٥,٨١٧	١١١,٤٣٧	المكون خلال السنة
(٢٠,١١٨)	(١٢٨,٩٩٤)	المسدد خلال السنة
٣٢٣,٥٨٣	٣٠٦,٠٢٦	الرصيد، نهاية السنة

ب- قررت إدارة المؤسسة عدم احتساب خطة منافع الموظفين كما في نهاية السنة بواسطة خبير اکتواري 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 المُخططة لتقيس التزامها وتكلفتها بموجب خطط المنفعة المحددة دون تكلفة أو جهد لا ميرر لهما.

١٠- الموقف الزكوي

لا تخضع مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية (" وريف الخيرية") لمتطلبات الزكاة الصادرة عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وذلك بناءً على نشاطها باعتبارها غير هادفة للربح.

١١- التبرعات

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	حالة القيد	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٦٤,٦٧٣	غير مقيد	دعم مستشفى الملك فيصل التخصصي للنفقات التشغيلية
-	٣,٤٤٢,٧٨١	مقيد	أجهزة السكر - احسان
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٩٢١	مقيد	العمليات الجراحية لمرضى القلب المتعفين (احسان)
-	٢,٤٠٨,٧٠٥	مقيد	مشروع ترميم وتأهيل مبنى للمرضى D-COMPLX -
٢,٢٢١,٦٨٠	٢,٠١٠,٤٢٩	مقيد	تبرع صندوق الانماء وريف الوقفي
٨٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٥,٣١٠	مقيد	علاج السكتات الدماغية لغير السعوديين (احسان)
١٥,٣٠٠	٢,٥٦٦,١٤٦	مقيد	تبرعات عينية
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٦١,٥٣٩	مقيد	مركز العلاج الاشعاعي
٨٠٤,٢٥٧	١,٠٦٩,٣٤٨	مقيد	سقيا الماء
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مقيد	مشروع العيادات المتنقلة لرعاية مرضى العيون - احسان
-	٨٥٠,٠٠٠	مقيد	دعم أمراض السرطان
-	٨٢٣,٢٧٨	مقيد	تحقيق أمنية
-	٧٥٣,٧١٧	غير مقيد	تبرعات عامة
١,٧٦٩,٨٥٠	٦٦٥,٣١٧	مقيد	حياك - السكن الخيري الرياض -جدة-المدينة المنورة (احسان)
-	٥٥٠,٠٠٠	مقيد	إنشاء مختبر وظائف الرئة للأطفال - احسان
-	٤٧٦,٣٩٩	مقيد	تطوير دورات المياه في المدينة
-	٣٣٧,٠٠٠	مقيد	بناء المصلى وتحسين صالة الاستقبال لذوي المتوفين
١٤٠,٦٠٠	٣٢٩,٦٦٢	مقيد	مضخات الانسولين - انسولين بلا حقن
٣٠٠,٠٠٠	٢٣٣,٠٠٠	مقيد	مشروع وحدة علاج اليوم الواحد
-	٢٠٠,١٢٦	مقيد	بناء مركز الكبد للأطفال
-	١٩٥,٠٠٠	مقيد	زراعة نخاع
٨١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	غير مقيد	المنح الحكومية
٥٧٩,٣٨٢	٧,٣٥٨	غير مقيد	تبرعات عامة (بوتات)
٢٩٩,٣١٣	١,٤٣٠	مقيد	برنامج دعم ابحاث التوحد
٤٤,٤٢٥	-	مقيد	توسعة المسجد
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	مقيد	عربة الدم المتنقلة (احسان)
٥٠٠,٠٠٠	-	مقيد	مضخات الانسولين - انسولين بلا حقن (دعم احسان)
٥٠٠,٠٠٠	-	مقيد	مشروع عيادة الاسنان - المدينة المنورة
٣٥٠,٠٠٠	-	مقيد	الكشف المبكر لطيف التوحد
١٥٠,٠٠٠	-	مقيد	زراعة الاعضاء
٤١,٤٠٠	-	مقيد	فعاليات اطفال السكري
١,٠٠٠	٢٧٧,٤٥٠	مقيد	اخرى
٢١,٠٩٨,٢٠٧	٣٠,٧٨٠,٥٨٩		

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال سعودي)

١٢- تبرعات زكوية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٣,٧٨٣	١٦,٧١٩	رصيد أول السنة
٢٨٠,٦١٠	٦٤٣,٧٦٦	متحصلات خلال السنة
(٢٦٧,٦٧٤)	(٦٥٦,٩٥٤)	توزيعات خلال السنة
١٦,٧١٩	٣,٥٣١	صافي تبرعات الزكاة المرحلة

التوزيعات الزكوية خلال السنة عبارة عن مساعدات متنوعة للمرضى بلغت ٦٥٦,٩٥٤ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٦٧,٦٧٤ ريال سعودي).

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة الخيرية
أ- مصروفات البرامج والأنشطة الخيرية (المقيدة)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢,٨٧١,٥٠٣	٢,٦٦٦,٥٨٤	العمليات الجراحية لمرضى القلب المتعفين (احسان)
-	٢,٠٩١,٨٠٣	مشروع ترميم وتأهيل مبنى للمرضى D-COMPLX -
٨٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٥,٣١٠	علاج سكتات الدماغية لغير السعوديين
-	٢,٥٦٦,١٤٦	تبرع عيني
-	١,٦٢٨,٠١٧	أجهزة السكر
١,٠٥١,٣٥٨	١,١٠٢,١٨٨	دعم أمراض السرطان
١,١٢٠,٧٥١	٩٥٢,٣٢٥	سقيا الماء
٤٧٩,٢١١	٧٥٩,١٩٨	تحقيق أمنية
١,٨٦٥,٢٦٧	٦٦٥,٣١٧	حياك- سكن الضيافة بجدة- مشروع السكن الخيري
-	٥٨٦,٩٧٩	غرفة العلاج الاشعاعي بالرياض
-	٣٣٧,٠٠٠	بناء المصلى وتحسين صالة الاستقبال لذوي المتوفين
-	٢١٥,٥١٤	صندوق مرضى العلاج الاشعاعي
-	٢١٠,٩٥٠	تطوير دورات المياه في المدينة
٢٩١,٣٦٣	١٩٧,٦٧٠	مشروع عيادة الاسنان - المدينة المنورة
٣٠٠,٠٠٠	١٧٥,٦٩٧	وحدة علاج اليوم الواحد
-	١٧٠,٨٠٩	إنشاء مختبر وظائف الرئة للأطفال
٧٥,٠٠٠	٨٠,٦٩٤	أخرى
٨٣٨,٠٥٩	٢٦,٩٢١	مضخات الأنسولين
١,٠٠٠	٢١,٧٢٥	الكراسي المتحركة
٢٢٥,٠٦٠	١٨,٢٩١	الكشف المبكر لطيف التوحد
١,٩٣٩,٤١٩	١,٤٣٠	برنامج دعم ابحاث التوحد
٢,١٣٧,٧٦٢	-	عربة الدم المتنقلة
٦٠٨,٧٩٧	-	تبرعات عامة
٣٨٠,٠٠٠	-	سيارة اسعاف
١٢٨,٦٩٤	-	توسعة المسجد
٦٨,١٣٧	-	قياس السكر بلا وخز
٣٦,٠٠٩	-	فعاليات اطفال السكري
١٥,٢١٧,٣٩٠	١٦,٤٨٠,٥٦٨	إجمالي مصروفات البرامج والأنشطة الخيرية (المقيدة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال سعودي)

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة الخيرية (تتمة)
أ- مصروفات البرامج والأنشطة الخيرية (غير مقيدة وأوقاف)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١,٩٣٩,٣٩٤	٣,٠٣٥,٠١٨	حياك- السكن الخيري الرياض جدة المدينة
٣٣٠,٠٤٦	٢٧٠,٠٣٣	دعم الابحاث العلمية في قسم الباطنية
٩٣,٧١٤	٢٦٥,٣٦٧	منصات شحن الأجهزة الذكية
-	٢٤٥,٧٠٠	مشروع توفير سيارات لقسم الرعاية المنزلية
٣٦٣,٢٦٩	٢٠٦,٢٩٩	الأجهزة الطبية
٥٦٨,٦٨٤	١٩٢,٧٥٤	أعطني صوتا
٢٧٥,٤٨٨	١٥٤,٩٢٠	دعم ابحاث التوحد
-	١٥٤,٠١٤	مشروع تعزيز قدرات مركز القيادة (دعم العام)
-	٧٧,٦٤٠	الفعاليات
١٠٣,٢٦٤	٦٨,٤٢٣	ابتسامة جديدة
-	٦٦,٤٥١	أجهزة الأكسجين المتنقلة - التبرعات العامة
٥٨٥,٦٧٨	٦٤,٠١٠	تحقق أمنية
-	٦٣,٧٥٣	بناء المصلى وتحسين صالة الاستقبال لذوي المتوفين
١٥,٠٠٠	٤٧,٥٠٠	تطبيق تواصل الاطباء
٦٨٩,٢٩٩	٣,٠٤٨	علاج سكتات الدماغية لغير السعوديين
٣١٠,٠١٦	-	اجهزة الضغط السلبي
١٨٩,٠٠٨	-	مضخات المحاليل
١٦٩,٧٠٤	-	مضخات الانسولين - أنسولين بلا حقن
١٦٠,٨٩٤	-	مواصلات المرضى
١٦٠,٥٨١	-	قياس السكر با وخز
١٣٠,٠٠٩	-	الكراسي المتحركة
٦٠,٠٢٤	-	مشروع وحدة علاج اليوم الواحد
٢٢,٩٥٨	-	العيد
١٤,٢٨١	-	ميدي تيدي
١٥٩,٤٨٠	١٩٦,٥٦٣	أخرى
٦,٣٤٠,٧٩١	٥,١١١,٤٩٣	مصروفات البرامج والأنشطة الخيرية (غير مقيدة وأوقاف)
٢١,٥٥٨,١٨١	٢١,٥٩٢,٠٦١	إجمالي مصروفات البرامج والأنشطة الخيرية (أ+ب)

١٤- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٣,٠١٠,٩٦٥	٣,٠٥٥,١٢٧	رواتب مزايا موظفين
٣١٩,٣٨٨	٣٢٧,٢٢٣	تامين طبي
٢٩٣,١٠٦	٢١٧,٤٦٦	مكافآت وحوافز سنوية
٢٤٤,٧٩٥	١٩٩,٠٥٤	تامينات اجتماعية
١١٥,٨١٧	١٠٨,٩٣٨	مصروف نهاية الخدمة
١٠١,٥٧٥	٩٧,٣٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٦٤,١٤٠	٨٠,٥٩٩	قرطاسية ومطبوعات
٥٥,٤٧٥	٥٠,٩٩٢	مصارييف ضيافة
٥٣,٤٨٨	٣٦,٥١٠	اشتركاكات ورسوم حكومية
٤٦,٥٣٦	٧٦,٥٦٥	مصارييف دعابة وإعلان
٢٤,٤٢٦	٢٨,٠٣٩	عمولات بنكية
٥٤,٠٤٩	١١٧,٤٣٢	أخرى
٤,٣٨٣,٧٦٠	٤,٣٩٥,٢٤٥	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

١٥- إدارة المخاطر المالية

يتم تصنيف وقياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمؤسسة بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستنفذة.

فئات الموجودات المالية: الأصول المالية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٩,٤٢٩,٥٦١	١٥,٨٥٢,٦٨١	نقد لدى البنوك
٢,١٩٦,٠٩٧	٢,٢٢٤,٧٥٢	مصروفات مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
٩٦,٨٩٣,٤٧٠	٩٤,٢٧٧,٤٦٣	استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة
١٠٨,٥١٩,١٢٨	١١٢,٣٥٤,٨٩٦	

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض المؤسسة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بصورة رئيسية من استثمارات في أوراق مالية، ومصروفات مدفوعة مقدماً وأصول أخرى، ونقد لدى البنوك.

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

نقد لدى البنوك

تحتفظ المؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بنقد وما في حكمه بمبلغ وقدره ١٥,٨٥٢,٦٨١ ريالاً سعودياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩,٤٢٩,٥٦١ ريالاً سعودياً)، ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وأطراف مالية أخرى ذات ثقة عالية وذات مخاطر منخفضة. تمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة المؤسسة لصعوبة عند الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية التي تتم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال موجودات مالية أخرى. ويهدف نهج المؤسسة في إدارة السيولة إلى ضمان أن يكون لديها دائماً السيولة الكافية، قدر الإمكان، وذلك للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الحرجة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة المؤسسة للخطر.

مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم على إيرادات المؤسسة أو قيمة أصولها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

مخاطر العملات الأجنبية: المؤسسة غير معرضة بصورة كبيرة لمخاطر العملات الأجنبية لأن المبيعات بالكامل تتم بالعملة الوظيفية للمؤسسة (الريال السعودي)، وتقتصر تعاملات المؤسسة على المشتريات الخارجية والتعاقدات مع موردين خارجيين بعملة الدولار واليورو ولكن في حدود ضيقة. تقوم إدارة المؤسسة بمراقبة أسعار الصرف بصورة دورية من أجل الحفاظ على مواردها بصورة مستمرة.

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على الاموال لمقابلة المطلوبات المرتبطة بالأدوات المالية. تدرا السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية مطلوبات مستقبلية. لدى المؤسسة تمويل كافي لمقابلة التزاماتها عندما تصبح مستحقة.

وتتمثل التزامات المؤسسة فيما يلي:

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٦٣٥,٦٤٨	٤٦٨,٨٨٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٥,٦٠٠	-	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٧٢١,٢٤٨	٤٦٨,٨٨٠	

١٦- الأحداث اللاحقة

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

١٧- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الأمناء ٨ رمضان ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م).