

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات

الصفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء
محافظة ضباء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

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

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

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

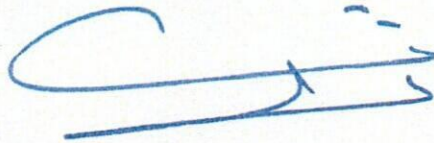
السادة / جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء

محافظة ضباء - المملكة العربية السعودية

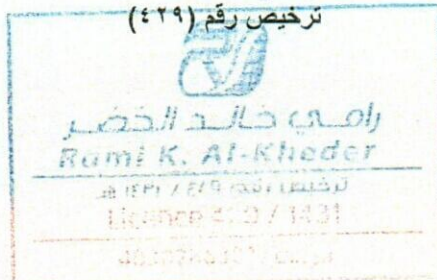
وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

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

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٨ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٧ أبريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٤٢,٢٢٧	٢٦٢,٣٦٨
المخزون	(٤)	٤٢,٩٣٣	٤٨,١٤٨
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٧٨٥,١٦٠</u>	<u>٣١٠,٥١٦</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٩,٨٩٣	١١,١٤١
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٠,٩٨١	٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٢٠,٨٧٤</u>	<u>١١,١٤١</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٨٠٦,٠٣٤</u>	<u>٣٢١,٦٥٧</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٧)	٣,١٦٣	٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٣,١٦٣</u>	<u>٠</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٥,٢٥٠	٣,٥٠٠
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٥,٢٥٠</u>	<u>٣,٥٠٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠٩,١٧٨	١٩٥,٩٤٩
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٦٨٥,٣٩٣	١١٩,١٥٨
صافي أصول الأوقاف		٣,٠٥٠	٣,٠٥٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٧٩٧,٦٢١</u>	<u>٣١٨,١٥٧</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٨٠٦,٠٣٤</u>	<u>٣٢١,٦٥٧</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضياء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضياء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	١٦,١٠٠	٠	٠	١٦,١٠٠	٨,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٤٧,٨١٣	٠	٠	٤٧,٨١٣	٦٣,٩٤٥
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٧٠٣,٢٤٩	٠	٧٠٣,٢٤٩	٣٢٣,٤٧٥
تبرعات الأوقاف	٠	٠	٠	٠	٣,٠٥٠
التبرعات العينية	٠	٠	٠	٠	١,٢٤٨
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٤٥,٠٠٠	٠	٤٥,٠٠٠	٠
الإعانات الحكومية	٠	٤٤٨,٠٥٠	٠	٤٤٨,٠٥٠	٨٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	١٠,٤٠٠	٠	٠	١٠,٤٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٦٣٠,٠٦٤	(٦٣٠,٠٦٤)	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٧٠٤,٣٧٧	٥٦٦,٢٣٥	٠	١,٢٧٠,٦١٢	٤٧٩,٧١٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	٤٣,٠٠٠	٠	٠	٤٣,٠٠٠	٠
مصاريف الحوكمة	٢٤,٥١٧	٠	٠	٢٤,٥١٧	٢٤,٣٢٠
مصاريف جمع الأموال	١,٥٠٠	٠	٠	١,٥٠٠	٠
مصاريف الأنشطة	٤٢٢,٦٨٨	٠	٠	٤٢٢,٦٨٨	٢٥٠,٣٣٧
المصاريف العمومية والإدارية	٢٩٧,٦٧٦	٠	٠	٢٩٧,٦٧٦	١٣٢,٦٤٥
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	١,٢٤٨	٠	٠	١,٢٤٨	١,٢٤٨
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	٥١٩	٠	٠	٥١٩	٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٧٩١,١٤٨	٠	٠	٧٩١,١٤٨	٤٠٨,٥٥٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٨٦,٧٧١)	٥٦٦,٢٣٥	٠	٤٧٩,٤٦٤	٧١,١٦٨
التغير في صافي الأصول	(٨٦,٧٧١)	٥٦٦,٢٣٥	٠	٤٧٩,٤٦٤	٧١,١٦٨
صافي الأصول في بداية الفترة	١٩٥,٩٤٩	١١٩,١٥٨	٣,٠٥٠	٣١٨,١٥٧	٢٤٦,٩٨٩
صافي الأصول في نهاية الفترة	١٠٩,١٧٨	٦٨٥,٣٩٣	٣,٠٥٠	٧٩٧,٦٢١	٣١٨,١٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧١,١٦٨	٤٧٩,٤٦٤	التغير في صافي الأصول
١,٢٤٨	١,٢٤٨	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٧٢,٤١٦</u>	<u>٤٨١,٢٣١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤٨,١٤٨-	٥,٢١٥	المخزون
٠	٣,١٦٣	مصروفات مستحقة
٣,٥٠٠	١,٧٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٧,٧٦٨</u>	<u>٤٩١,٣٥٩</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	١١,٥٠٠-	إضافات أصول غير ملموسة
٠	١١,٥٠٠-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٧,٧٦٨	٤٧٩,٨٥٩	التغير في النقدية خلال الفترة
٢٣٤,٦٠٠	٢٦٢,٣٦٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢٦٢,٣٦٨</u>	<u>٧٤٢,٢٢٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة ضباء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠) بتاريخ ٠٤ / ٠١ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- رفع مستوى الوعي الصحي في المجتمع .
- ٢- تقديم الدعم النفسي والاجتماعي لفئات معينة من المرضى وأسراهم .

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

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

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

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

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

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

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

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

(ب) المصروفات :

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

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

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

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

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

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

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

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

المبــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	١٥%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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

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

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

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٦٢,٣٦٨	٧٤٢,٢٢٧	نقد بالبنوك
<u>٢٦٢,٣٦٨</u>	<u>٧٤٢,٢٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٤) المخزون</u>
٤٨,١٤٨	٤٢,٩٣٣	أجهزة طبية
<u>٤٨,١٤٨</u>	<u>٤٢,٩٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البيل الآن
٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	
١١,١٤١	٩,٨٩٣	٢,٥٨٧	١,٢٤٨	١,٣٣٩	١٢,٤٨٠	٠	١٢,٤٨٠	%١٠	الأثاث المكتبي
١١,١٤١	٩,٨٩٣	٢,٥٨٧	١,٢٤٨	١,٣٣٩	١٢,٤٨٠	٠	١٢,٤٨٠		الإجمالي
- (٦) الأصول غير الملموسة :-									

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في	مجمع الاستنزاف	الاستنزاف	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البيل الآن
٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الاستنزاف	
٠	١٠,٩٨١	٥١٩	٥١٩	٠	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	٠	%١٥	رخص البرامج والأنظمة
٠	١٠,٩٨١	٥١٩	٥١٩	٠	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	٠		الإجمالي

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة :-</u>
.	٣,١٦٣	رسوم مهنية
.	٣,١٦٣	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	٣,٥٠٠	رصيد المخصص أول العام
٣,٥٠٠	٣,٧٥٠	تعزير المخصص خلال العام
.	٢,٠٠٠	تسوية في المخصص خلال العام
٣,٥٠٠	٥,٢٥٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
١٩,٨١٣	٣١,٣١٣	التبرع العام
.	١٤,٠٠٠	تبرع إيجار الشقق
.	٢,٥٠٠	تبرعات تخفيض التزام - خصم ممنوع
١٩,٨١٣	٤٧,٨١٣	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٧٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	ثمرة نوى - لذوي الإعاقة
١٠٠,٠٠٠	٥٩,٢٠٠	برنامج الأجهزة الطبية بالتعاون مع منصة احسان
.	١٩٢,٢٧٠	مشروع الأجهزة الطبية - أوقاف الضحيان
٤,١٠٠	٥٨٩	برنامج الأجهزة الطبية
.	١٢٦,٥٠٠	عملية زراعة قوقعة - منصة احسان
.	٧,٥٠٠	عملية القرنية - منصة احسان
.	١٠٥	العمليات الجراحية
.	٤٢,٧٢٤	تبرعات مقيدة
.	٧٦,٠٠٠	في بيتنا مسعف بالتعاون مع مؤسسة أحيائها
.	٧٢	خدمات تطوعية
.	٧٤,٤٠٠	تكاليف السفر للمستفيدين
.	٩٨,٨٨٩	تبرعات العرادي الخيرية
٢٠,٠٠٠	.	تبرعات للعاملين في الحوكمة
١٢٩,٣٧٥	.	تبرعات مساعدات
٣٢٣,٤٧٥	٧٠٣,٢٤٩	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١١) الإعانات الحكومية</u>
٥٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التأسيس
٣٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم رواتب
.	٩١,٢٥٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - في بيتنا مسعف
.	٢٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - الأجهزة الطبية
.	٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - مصروفات تشغيلية
.	٥٢,٨٠٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري
<u>٨٠,٠٠٠</u>	<u>٤٤٨,٠٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
١,٢١٧	٠	برنامج احتفال اليوم الوطني
٧٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	برنامج ثمرة نوى
٢٨٥	٠	برنامج اليوم العالمي للمضادات الحيوية
٠	٢٢,٨٠٠	في بيتنا مسعف بالتعاون مع مؤسسة أحياءها
١,٩٩٦	٠	برنامج اليوم العالمي للتطوع
٣٤,٩٤٢	٠	مشروع الأجهزة الطبية بالتعاون مع احسان
١,٢٤٨	٠	أجهزة طبية
٦٨٥	٠	مصرفات خدمات تطوعية
١٣٠,٤٢١	٢٩,٨٧١	مساعات
٠	١٢٦,٣٢٠	عملية زراعة قوقعة - منصة احسان
٠	٧,٥٠٠	عملية القرنية - منصة احسان
٠	٤٨,١٤٨	برنامج الأجهزة الطبية بالتعاون مع منصة احسان
٠	٥٩,٠٥٠	الأجهزة الطبية - منصة احسان
٠	٦,٤٩٤	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - في بيتنا مسعف
٠	١٦,٥٢٥	برامج وأنشطة
٠	٨٠,٧٨٠	مشروع الأجهزة الطبية - أوقاف الضحيان
٩,٥٤٣	٢٠٠	مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٢٥٠,٣٣٧</u>	<u>٤٢٢,٦٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٦٧,٦٣٤	٨٩,٦٢٦	الرواتب والأجور الأساسية
١٤,٠٠٠	٢٦,٦٠٠	بدل السكن
٨,٢٠٠	١٤,٧٥٠	بدل المواصلات
١٧,٩٦٣	٢٩,٤٦٤	تأمينات اجتماعية
٠	٠	الإجازات
٠	٢,٣٨٦	تذكر السفر
٠	٢١,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٠	١,٥٠٥	مصاريف حكومية - رسوم
٠	١,٦٤١	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٣,٥٠٠	٣,٧٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
٨٣٠	١,٣٣٦	مستلزمات مكتبية
	٦,٦٣٣	مطبوعات
١٣٧	٧٧٧	مواد التنظيف
١٠,٠٠٠	٥,٦٧٢	صيانة وإصلاح - المباني
٠	٨٥	صيانة وإصلاح - السيارات
٠	٣٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٥,٥٢٠		صيانة وإصلاح - لوحات الدعاية والإعلان
	٨٦٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
٥٠٠	٠	تكاليف البريد والبرقيات
٤٠٠	٠	اجور تحميل وتنزيل
٠	٢٠,٧٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٠	٦,٣٢٥	رسوم مهنية
٠	٤,٥٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٠	٥,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٠	٤٩,٦٨٠	رسوم كفاءات
١,٦٠٠	٥٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٢,١٦١	٤,٥٨٠	مصاريف بنكية وعمولات
٢٠٠	٠	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>١٣٢,٦٤٥</u>	<u>٢٩٧,٦٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيّدة</u>
٥٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - تأسيس
٦٥,٠٥٨	١٦,٩١٠	برنامج الأجهزة الطبية بالتعاون مع منصة احسان
٤,١٠٠	٤,٦٨٩	الأجهزة الطبية
.	١٨٠	عملية زراعة قوقعة - منصة احسان
.	١٠٥	العمليات الجراحية
.	١٢,١٥٣	تبرعات مقيّدة
.	٥٣,٢٠٠	في بيتنا مسعف بالتعاون مع مؤسسة أحياءها
.	٧٢	خدمات تطوعية
.	٧٤,٤٠٠	تكاليف السفر للمستفيدين
.	٩٨,٨٨٩	تبرعات العرادي الخيرية
.	١١١,٤٨٩	مشروع الأجهزة الطبية - أوقاف الضحيان
.	٢,٠٠٠	الزكاة
.	.	المنح الحكومي - دعم رواتب
.	٨٤,٧٥٦	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - في بيتنا مسعف
.	٢٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - الأجهزة الطبية
.	٢٦,٤٠٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري
.	١٥٠	الأجهزة الطبية - منصة احسان
<u>١١٩,١٥٨</u>	<u>٦٨٥,٣٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>