

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 ٢٠٢٥ م

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

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية 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 لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات 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 المراجعة 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً 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

الموقرين

السادة / جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢١٢٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً 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 نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

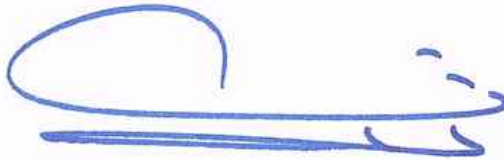
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





في ٠٩ محرم ١٤٤٨ هـ الموافق ٢٤ يونيو ٢٠٢٦ 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 / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	١,٧٠٨,٠٩٧	١,٥٣٦,١٦٠
المخزون	(٤)	٠	٢٨,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١,٧٠٨,٠٩٧</u>	<u>١,٥٦٤,١٦٠</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٤٩,٥٩١	٩,٤١٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٧,٥٢٩	٩,٢٥٥
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٢٥٧,١٢٠</u>	<u>١٨,٦٧١</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١,٩٦٥,٢١٧</u>	<u>١,٥٨٢,٨٣١</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أرصدة دائنة أخرى	(٧)	٣,١٦٢	٣,١٦٣
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٣,١٦٢</u>	<u>٣,١٦٣</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٥,٤٩٩	٨,٢٥٠
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١٥,٤٩٩</u>	<u>٨,٢٥٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٣٦٥,٨١٦)	(٣٠٩,٠٣٦)
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٢,٣٠٩,٣٢٢	١,٨٧٧,٤٠٤
صافي أصول الأوقاف		٣,٠٥٠	٣,٠٥٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١,٩٤٦,٥٥٦</u>	<u>١,٥٧١,٤١٨</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١,٩٦٥,٢١٧</u>	<u>١,٥٨٢,٨٣١</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) 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 الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٦٠٠	٠	٠	٦٠٠	٩,٦٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة	(٩)	١٣٢,٨٠٢	٠	٠	١٣٢,٨٠٢	٦٥,٩٧٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	١,١٨٩,٧٤١	٠	١,١٨٩,٧٤١	١,٣٩٢,٩٤٢
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٨٥,٠٠٠	٠	٨٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
منصة احسان	(١١)	٠	٠	٠	٠	٣٣١,٠٤٠
منصة تبرع	(١٢)	٠	٢٠,٣٧٣	٠	٢٠,٣٧٣	٦٢,٣٣٤
برنامج الاستثمار الاجتماعي		٠	٠	٠	٠	٢٣١,٠٤٠
الإعانات الحكومية	(١٣)	٠	٩٢,٨٠٠	٠	٩٢,٨٠٠	٤٢٢,٤٦١
إيرادات تأجير		١٢,٠٠٠	٠	٠	١٢,٠٠٠	٠
إيرادات أخرى		٠	٠	٠	٠	١٦,٥٥٦
صافي الأصول المحررة من القيود		٩٥٥,٩٩٦	(٩٥٥,٩٩٦)	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,١٠١,٣٩٨	٤٣١,٩١٨	٠	١,٥٣٣,٣١٦	٢,٥٨٦,٩٤٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		٨٥,٠٠٠	٠	٠	٨٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
مصاريف الأنشطة	(١٤)	٦٤٤,٩٤٦	٠	٠	٦٤٤,٩٤٦	١,٥٢٨,٥٠٠
مصاريف جمع الأموال		٢٤٠,٧٤٣	٠	٠	٢٤٠,٧٤٣	١١,٦٧٨
مصاريف الحوكمة		٢١,٨٩٦	٠	٠	٢١,٨٩٦	١٠٥,١٠٦
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	١٧٠,٠٩٦	٠	٠	١٧٠,٠٩٦	١٠٩,٨٩٣
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٣٥,٨٢٥	٠	٠	٣٥,٨٢٥	١,٢٤٨
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	١,٧٢٦	٠	٠	١,٧٢٦	١,٧٢٦
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٢٠٠,٢٣٢	٠	٠	١,٢٠٠,٢٣٢	١,٨١٣,١٥١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٩٨,٨٣٤)	٤٣١,٩١٨	٠	٣٣٣,٠٨٤	٧٧٣,٧٩٧
البنود الاستثنائية						
تصويات سنوات سابقة		٤٢,٠٥٤	٠	٠	٤٢,٠٥٤	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٤٢,٠٥٤	٠	٠	٤٢,٠٥٤	٠
التغير في صافي الأصول		(٥٦,٧٨٠)	٤٣١,٩١٨	٠	٣٧٥,١٣٨	٧٧٣,٧٩٧
صافي الأصول في بداية الفترة		(٣٠٩,٠٣٦)	١,٨٧٧,٤٠٤	٣,٠٥٠	١,٥٧١,٤١٨	٧٩٧,٦٢١
صافي الأصول في نهاية الفترة		(٣٦٥,٨١٦)	٢,٣٠٩,٣٢٢	٣,٠٥٠	١,٩٤٦,٥٥٦	١,٥٧١,٤١٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) 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 / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٧٣,٧٩٧	٣٧٥,١٣٨	التغير في صافي الأصول
١,٢٤٨	٣٥,٨٢٥	إهلاك الأصول الثابتة
١,٧٢٦	١,٧٢٦	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٧٧٦,٧٧١</u>	<u>٤١٢,٦٨٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٤,٩٣٣	٢٨,٠٠٠	المخزون
٠	(١)	أرصدة دائنة أخرى
٣,٠٠٠	٧٢٤٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧٩٤,٧٠٤</u>	<u>٤٤٧,٩٣٧</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٧١)	(٢٧٦,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٧٧١)	(٢٧٦,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧٩٣,٩٣٣	١٧١,٩٣٧	التغير في النقدية خلال الفترة
٧٤٢,٢٢٧	١,٥٣٦,١٦٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٥٣٦,١٦٠</u>	<u>١,٧٠٨,٠٩٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) 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 التغيرات في صافي الأصول كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

البير	صافي الأصول غير المقيدة ريال سعودي	صافي الأصول المقيدة ريال سعودي	صافي اصول الأوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م	١٠٩,١٧٨	٦٨٥,٣٩٣	٣,٠٥٠	٧٩٧,٦٢١
التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤١٨,٢١٤)	١,١٩٢,٠١١	٠	٧٧٣,٧٩٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٣٠٩,٠٣٦)	١,٨٧٧,٤٠٤	٣,٠٥٠	١,٥٧١,٤١٨
التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٥٦,٧٨٠)	٤٣١٩١٨	٠	٣٧٥,١٣٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٣٦٥,٨١٦)	٢,٣٠٩,٣٢٢	٣,٠٥٠	١,٩٤٦,٥٥٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) 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
تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ 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 وأسرهم .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١ - يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢ - في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣ - تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤ - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كغير متداولة."

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القيود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما توديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٥%	متجر الكتروني	١٥%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مراقق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل إثباتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً 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
 تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقدية ومافي حكمها</u>
١,٥٣٥,١٩٨	١,٧٠٨,٠٩٧	نقد بالبنوك
٩٦٢	.	نقد بالصندوق
<u>١,٥٣٦,١٦٠</u>	<u>١,٧٠٨,٠٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) المخزون</u>
٢٨,٠٠٠	.	أجهزة طبية
<u>٢٨,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 تنممة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) أرصدة دائنة أخرى :-</u>
٣,١٦٣	٣,١٦٢	رسوم مهنية
<u>٣,١٦٣</u>	<u>٣,١٦٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٥,٢٥٠	٨,٢٥٠	رصيد المخصص أول العام
٣,٠٠٠	٧,٢٤٩	تعزير المخصص خلال العام
<u>٨,٢٥٠</u>	<u>١٥,٤٩٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضياء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضياء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٩) التبرعات النقدية غير المقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
التبرع العام	١٣٢,٨٠٢	٦٥,٩٧٥
الإجمالي	١٣٢,٨٠٢	٦٥,٩٧٥

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
محاربة السرطان	١,٨٠٠	.
سداد الإيجار - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب	٢٨,١٧٥	.
مشروع الأجهزة الطبية - أوقاف الضحيان	.	٧٢,٩٣٠
برنامج الأجهزة الطبية	٦٢,٥٦٢	١٣٦,٨٨٨
مشروع ضيافتنا - مصاريف السفر للعلاج	.	.
العيادات المتنقلة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٢٠٠,٠٠٠	.
العمليات الجراحية	.	١٣٦,٧٥٤
تبرعات مقيدة	.	٥٧,٣٤٦
الغسيل الكلوي - مؤسسة الضحيان الخيرية	٤٥,٠٠٠	.
سيارة اسعاف طبي لنقل المرضى - أرامكو	٤٨٩,٤٢٦	.
خدمات تطوعية	.	٢٦٤,٨٨١
تكاليف السفر للعلاج	٢٢,٨٩٢	١٨٣,٢٢٠
السلال الرمضانية	٢٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
برنامج ومن أحيائها	.	٤٥,٥٧٤
عملية زراعة القرنية - أوقاف العرادي الخيرية -	.	٢٦,٠٠٠
مشروع أبصرني - عمليات العيون	١٨٩,٠٣٤	٣٠,٤٥٥
الشبابا عطاء	.	٢٠,٠٠٠
تبرعات مساعدات	٦٠,٠٦٤	١٧٠,٦٣٩
مشروع العيادات المتنقلة	٦٦,٤٥٤	١٣,٤٤٦
الغسيل الكلوي	٤,٣٣٤	١٩٩,٨٠٩
الإجمالي	١,١٨٩,٧٤١	١,١٧٩,٦٨٧

(١١) منصة احسان	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الغسيل الكلوي	.	٣٣١,٠٤٠
الإجمالي	.	٣٣١,٠٤٠

(١٢) منصة تبرع	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
المنصة الوطنية للتبرعات	٢٠,٣٧٣	٦٢,٣٣٤
الإجمالي	٢٠,٣٧٣	٦٢,٣٣٤

(١٣) المنح الحكومية	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
المنح الحكومي - دعم رواتب	.	٢١,٠٠٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - المسعف الصغير	٤٠,٠٠٠	.
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي	.	١٠٠,٠٠٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - العيادات المتنقلة	.	٢٤٠,٠٠٠
المنح الحكومي - صندوق الوقف الصحي	.	٦١,٤٦١
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري	٥٢,٨٠٠	.
الإجمالي	٩٢,٨٠٠	٤٢٢,٤٦١

جمعية الخدمات الصحية بمحافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١٤) مصاريف الأنشطة	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
السلال الرمضانية	.	٢٠٧٤٨
العمليات الجراحية	١٣٦٠٠	.
في بيتنا مسعف بالتعاون مع مؤسسة أحياءها	١٥٤٤٠	.
مساعداً	٣٤٥٢٧	٤١٦٣٦
برنامج الأجهزة الطبية	٣٥٢٢٠	.
الغسيل الكلوي - منصة احسان	٨٧٣٠٠	.
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - في بيتنا مسعف	.	١٥٣٢٠
المنح الحكومي - دعم رواتب الموظفين	.	١٤١٢٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري	٥٢٨٠٠	٣٥٢٠٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي	١٨٨٦٥	١٦٤٢٣
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - الأجهزة الطبية	١٠٢٣٥٦	٩٧٦٤٤
برامج وأنشطة	٦٦١٠	١٣١٦٨
مشروع الغسيل الكلوي - أوقاف الضحيان	٥٤٠٠٠	.
خدمات تطوعية	.	٢٦٤٨٨١
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - الأجهزة الطبية	.	١٧٠٦٠
الغسيل الكلوي - منصة احسان	.	٧٣٨٠٠
نتوحد من أجل التوحد	.	٧٨٢٠٠
برنامج نحن معكم	.	١٦٤٢٠
برنامج الاستثمار الاجتماعي	١١٠٤٠	٢٦٤١٦٠
الأجهزة الطبية - أوقاف الضحيان	٤١٠٨٧	١٩٢٤٧
برنامج الشباب عطاء	.	٢٠٠٠٠
برنامج الغسيل الكلوي	.	٣٦٠٠
سداد ايجار - محمد عبدالعزيز الحبيب	٢٨١٧٥	.
الخدمات المجتمعية	١٨٥٠٠	١١١٤٥
العيادات المتنقلة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	١٢٣٢١	.
ادارة التطوع	.	٦٢٥٠
مشروع أبصرني - عمليات العيون	٧٥١٤٥	٨٣٠٠
عملية زراعة القرنية - أوقاف العرادي الخيرية -	.	٢٦٠٠٠
مشروع ضيافتنا- مصاريف السفر للعلاج	١٨٢٠٠	٣٦٢٦٥
مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة	١٩٧٦٠	٤٢٨٩١٣
الإجمالي	٦٤٤,٩٤٦	١,٥٢٨,٥٠٠

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

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٦,٧٠٤	٣٨,٧٦٠	الرواتب والأجور الاساسية
١٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	بدل السكن
٦,٠٠٠	١٥,٠٠٠	بدل المواصلات
٢٥,٩٢٩	٣٠,٨٦٧	تأمينات اجتماعية
١,٩٣٨	٦,٨٩٩	التأمين الطبي
١,٥٠٠	١,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
١,١٧٥	.	مصاريف حكومية - رسوم
.	١,٥٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٣,٠٠٠	٧,٢٤٩	تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٧٠	٢٣٥	مستلزمات مكتبية
.	٣٣٢	مطبوعات
.	٢٢٥	مواد التنظيف
١٣٦	٦٣٢	صيانة وإصلاح - المباني
٨٧٠	.	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٤٠٠	.	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
١٢٠	٦٣٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٦٣٢	٢,٩٩٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
٥٠٠	.	تكاليف البريد والبرقيات
.	٢٨,١٧٥	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٥٢٠	.	مصاريف أخرى
٦,٣٢٥	٦,٣٢٥	رسوم مهنية
١٨,٦٢٥	٦٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٨٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٤,٤٤٩	٤,٤١٣	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١٠٩,٨٩٣</u>	<u>١٧٠,٠٩٦</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
تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١٦) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥ / ١١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
الأجهزة الطبية	١٤١٥٧٧	٦٢,٥٦٢	٣٥٢٢٠	١٦٨,٩١٩
عملية زراعة قوقعة - منصة احسان	١٨٠	٠	٠	١٨٠
العمليات الجراحية	١٣٦٨٥٩	٠	١٣٦٠٠	١٢٣,٢٥٩
سيارة اسعاف طبي لنقل المرضى - أرامكو	٠	٤٨٩,٤٢٦	٠	٤٨٩,٤٢٦
في بيتنا مسعف بالتعاون مع مؤسسة أحيائها	٣٧٨٨٠	٠	١٥٤٤٠	٢٢,٤٤٠
خدمات تطوعية	٧٢	٠	٠	٧٢
تكاليف السفر للمستفيدين	٢٢١٣٥٥	٠	٠	٢٢١,٣٥٥
مشروع الأجهزة الطبية - أوقاف الضحيان	١٦٥١٧٢	٠	٤١٠٨٧	١٢٤,٠٨٥
السلال الرمضانية	١٤٢٥٢	٢٠,٠٠٠	٠	٣٤,٢٥٢
الزكاة	٢٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٢,٠٠٠
الغسيل الكلوي - مؤسسة الضحيان الخيرية	٠	٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - في بيتنا مسعف	٦٩٤٣٦	٠	٠	٦٩,٤٣٦
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات المسعف الصغير	٠	٤٠,٠٠٠	٠	٤٠,٠٠٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - الأجهزة الطبية	١٠٢٣٥٦	٠	١٠٢٣٥٦	٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي	٨٣٥٧٧	٠	١٨٨٦٥	٦٤,٧١٢
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري	٠	٥٢,٨٠٠	٥٢,٨٠٠	٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - العيادات المتنقلة	٢٤٠٠٠٠	٠	٢٤٠٠٠٠	٠
المنح الحكومي - صندوق الوقف الصحي	٦١٤٦١	٠	٠	٦١,٤٦١
برنامج ومن أحيائها	٤٥٥٧٤	٠	٠	٤٥,٥٧٤
عملية زراعة القرنية - أوقاف العرادي الخيرية -	٤٢٦٩	٠	٠	٤,٢٦٩
مشروع أبصرني - عمليات العيون	٢٢١٥٥	١٨٩,٠٣٤	٧٥١٤٥	١٣٦,٠٤٤
تبرعات مساعدات	٠	٦٠,٠٦٤	٣٤٥٢٧	٢٥,٥٣٧
مشروع ضيافتنا - مصاريف السفر للعلاج	٠	٢٢,٨٩٢	١٨٢٠٠	٤,٦٩٢
سداد الإيجار - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب	٠	٢٨,١٧٥	٢٨١٧٥	٠
العيادات المتنقلة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠	٢٠٠,٠٠٠	٤٨٣٢١	١٥١,٦٧٩
مشروع العيادات المتنقلة	١٣٤٤٦	٦٦,٤٥٤	٠	٧٩,٩٠٠
مكافحة السرطان	٠	١,٨٠٠	٠	١,٨٠٠
الغسيل الكلوي	١٩٦٢٠٩	٤,٣٣٤	٠	٢٠٠,٥٤٣
الغسيل الكلوي - منصة احسان	٢٥٧٢٤٠	٠	٨٧٣٠٠	١٦٩,٩٤٠
المنصة الوطنية للتبرعات	٦٢٣٣٤	٢٠,٣٧٣	١٤٩٦٠	٦٧,٧٤٧
الإجمالي	١,٨٧٧,٤٠٤	١,٣٨٧,٩١٤	٩٥٥,٩٩٦	٢,٣٠٩,٣٢٢

(١٧) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٨) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(١٩) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ