

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية للرعاية الصحية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م 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 وآداب 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 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 الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض 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 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

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - 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، وبعد 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 الاستثمارية 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 خلصنا 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



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٢ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣٠٠,١٢٣	٩٥٢,٦٠٨
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١١٥,٩٢٠	٤,٤٥٢
المخزون	(٥)	٣٩,٦٧٨	٤,٤٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٥٥,٧٢١	٩٦١,٤٦٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٥٩٠,٧١٩	٣٢٧,٣٤٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١٣,٩٧٣	٢٥,٧٣٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٠٤,٦٩٢	٣٥٣,٠٨٢
إجمالي الأصول		١,٠٦٠,٤١٣	١,٣١٤,٥٤٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
التزامات متداولة أخرى - دائنون	(٨)	٣٢٥,١٩٩	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٢٥,١٩٩	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٣٨,٨٩٤	٨٩,٦٦٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٨,٨٩٤	٨٩,٦٦٦
صافي الأصول	(١٠)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٤٩,٩٦١	٨٥٢,٧٢٤
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٤٤٦,٣٥٩	٣٧٢,١٥٢
إجمالي صافي الأصول		٦٩٦,٣٢٠	١,٢٢٤,٨٧٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٠٦٠,٤١٣	١,٣١٤,٥٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
	١٢,٦٨٩	٠	١٢,٦٨٩	١٤,١٠٠	اشتراكات الأعضاء
	١٦١,٤٨٧	٠	١٦١,٤٨٧	١١١,٠٢٣	التبرعات النقدية العامة
(١١)	٠	١١٩,٨٨٠	١١٩,٨٨٠	١٣٩,٩٠٠	التبرعات النقدية المقيدة
	٦٨,٧٠٢	٦٨,٧٠٢	٦٨,٧٠٢	٨,٨٠٠	التبرعات العينية
(١٢)	٠	١٠٥,٩٥٠	١٠٥,٩٥٠	٩٢,٤٠٠	الإعانات الحكومية
	٢٢٠,٣٢٥	(٢٢٠,٣٢٥)	٠	٠	صافي الأصول المحررة من القيود
	٣٩٤,٥٠١	٧٤,٢٠٧	٤٦٨,٧٠٨	٣٦٦,٢٢٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
(١٣)	٥١٦,٢٠٦	٠	٥١٦,٢٠٦	٦٢٧,٥٧٤	مصاريف الأنشطة
(١٤)	٣٦٨,٨٨٣	٠	٣٦٨,٨٨٣	٣٠٥,٢٨٥	المصاريف العمومية والإدارية
(٦)	١٠٠,٤١٢	٠	١٠٠,٤١٢	١٣٨,٩٨٦	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
(٧)	١١,٧٦٣	٠	١١,٧٦٣	١١,٧٦٣	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس
	٩٩٧,٢٦٤	٠	٩٩٧,٢٦٤	١,٠٨٣,٦٠٨	<u>إجمالي المصروفات</u>
	(٦٠٢,٧٦٣)	٧٤,٢٠٧	(٥٢٨,٥٥٦)	(٧١٧,٣٨٥)	<u>والخسائر</u>
	(٦٠٢,٧٦٣)	٧٤,٢٠٧	(٥٢٨,٥٥٦)	(٧١٧,٣٨٥)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	٨٥٢,٧٢٤	٣٧٢,١٥٢	١,٢٢٤,٨٧٦	١,٩٤٢,٢٦١	التغير في صافي الأصول
	٢٤٩,٩٦١	٤٤٦,٣٥٩	٦٩٦,٣٢٠	١,٢٢٤,٨٧٦	صافي الأصول في بداية الفترة
					صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧١٧,٣٨٥)	(٥٢٨,٥٥٦)	التغير في صافي الأصول
١٣٨,٩٨٦	١٠٠,٤١٢	إهلاك الأصول الثابتة
١١,٧٦٣	١١,٧٦٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>(٥٦٦,٦٣٦)</u>	<u>(٤١٦,٣٨١)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٤,٤٥٢)	(١١١,٤٦٨)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٥٤٠	(٣٥,٢٧٨)	المخزون
(٢٣٢)	٣٢٥,١٩٩	أرصدة دائنة أخرى
١٨,٢٦٦	(٥٠,٧٧٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٢٩,٥١٤ -</u>	<u>٢٨٨,٧٠٠ -</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢٤,٦٤٠)	(٣٦٣,٧٨٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٢٤,٦٤٠)	(٣٦٣,٧٨٥)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٥٤,١٥٤)	(٦٥٢,٤٨٥)	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٦٠٦,٧٦٢	٩٥٢,٦٠٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٩٥٢,٦٠٨</u>	<u>٣٠٠,١٢٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنتمه ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

(٢/١) المركز الرئيسي : - تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢) بتاريخ ٢٧ / ٠٧ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنساب غير الهادفة للربح المعمده في المملحه العربيه السعوديه. 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 وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات 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 لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني 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".

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (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 كـ غير 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 نخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المنعطفة 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 القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتياً 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 وفقاً 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 وجدت) بما تؤول به بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع 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.

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 حكمه

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 الاحتفاظ 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 الآزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإيلي:

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها 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.

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 اثباتها 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 إثبات 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات 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 أفتئانها 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 التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاء قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع 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 أو 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 إلى 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 الإستخدام 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 فيد 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 إستخدامها

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 مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، 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 الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف 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 و غير 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 اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او 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 الصلا

مصروفات الحوكمة

تخصص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٩٥٢,٦٠٨	٣٠٠,١٢٣	نقد بالبنوك
٩٥٢,٦٠٨	٣٠٠,١٢٣	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١,٥٢٠	٩,٩٦٧	ذمم العاملين - عهد مستديمة
.	٨٥,٠٠٠	ايجار مقدم
٢,٩٣٢	٢٠,٩٥٣	ضريبة القيمة المضافة
٤,٤٥٢	١١٥,٩٢٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٤,٤٠٠	٣٩,٦٧٨	بضائع ومنتجات جاهزة
٤,٤٠٠	٣٩,٦٧٨	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تيوك - منطقة تيوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المنعومة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	
٠	٣١٨,٠٦٣	٣,٣٨٥	٣١٨,٤٤٨	٣٢١,٤٤٨	٣٢١,٤٤٨	٠	٣٢١,٤٤٨	٠	٣٢١,٤٤٨
٢٨٧,١٨٩	١٩٨,١٩٠	٨٨,٩٩٩	٥٩٣,٣٢٧	٥٩٣,٣٢٧	٥٩٣,٣٢٧	٠	٥٩٣,٣٢٧	٥٩٣,٣٢٧	٥٩٣,٣٢٧
١	١	٠	٤٧٧,٦٣٦	٤٧٧,٦٣٦	٤٧٧,٦٣٦	٠	٤٧٧,٦٣٦	٤٧٧,٦٣٦	٤٧٧,٦٣٦
٢٩,٠٢٦	٣٦,٨٨٧	٢٩,٢١٧	٦٦,١٠٤	٦٦,١٠٤	٦٦,١٠٤	١٣,١٦٤	١٣,١٦٤	٥٢,٩٤٠	٥٢,٩٤٠
٠	٥,٨٠٩	٦٢٧	٦,٤٣٦	٦,٤٣٦	٦,٤٣٦	٦,٤٣٦	٦,٤٣٦	٠	٦,٤٣٦
٨,٤٥٩	٧,١٥٩	٣,٧١٣	١٠,٨٧٢	١٠,٨٧٢	١٠,٨٧٢	٣٠٣	٣٠٣	١٠,٥٦٩	١٠,٥٦٩
٢,٦٧١	٢٣,٣٠٦	١,٠٦٤	٢٤,٣٧٠	٢٤,٣٧٠	٢٤,٣٧٠	٢١,١٣٠	٢١,١٣٠	٣,٢٤٠	٣,٢٤٠
٠	١,٣٠٤	٠	١,٣٠٤	١,٣٠٤	١,٣٠٤	١,٣٠٤	١,٣٠٤	٠	١,٣٠٤
٣٢٧,٣٤٦	٥٩٠,٧١٩	٩١٠,٧٧٩	١,٥٠١,٤٩٨	١,٥٠١,٤٩٨	١,٥٠١,٤٩٨	٣٦٣,٧٨٥	٣٦٣,٧٨٥	١,١٣٧,٧١٣	١,١٣٧,٧١٣

(٧) الأصول غير الملموسة :-

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	
١١,٥٦٩	٤,٨٠٦	٢٢,٢٤٤	٦,٧٦٣	٦,٧٦٣	٦,٧٦٣	١٥,٤٨١	١٥,٤٨١	٢٧,٠٥٠	٢٧,٠٥٠
١٤,١٦٧	٩,١٦٧	١٠,٨٣٣	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٨٣٣	٥,٨٣٣	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٢٥,٧٣٦	١٣,٩٧٣	٣٣,٠٧٧	١١,٧٦٣	١١,٧٦٣	١١,٧٦٣	٢١,٣١٤	٢١,٣١٤	٤٧,٠٥٠	٤٧,٠٥٠

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>(٨) التزامات متداولة أخرى دائنون :-</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
ذمم دائنة - خالد اسماعيل محمد		٢٤٦,٠٣٦	٠
تأمينات اجتماعية		١٣,٧٨٨	٠
ايجارات		٥٧,٥٠٠	٠
رسوم مهنية		٢,٨٧٥	٠
ايرادات مقدمة		٥,٠٠٠	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٣٢٥,١٩٩</u>	<u>٠</u>

<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
رصيد المخصص أول العام		٨٩,٦٦٦	٧١,٤٠٠
تعزير المخصص خلال العام		١١,١٥٨	١٨,٢٦٦
تسوية في المخصص خلال العام		٦١,٩٣٠	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٣٨,٨٩٤</u>	<u>٨٩,٦٦٦</u>

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٠) صافي الأصول: -

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
--------------	--

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
----------------------------	---------------------	----------

ريال	ريال	ريال
------	------	------

١٢٢٤٨٧٦	٣٧٢١٥٢	٨٥٢٧٢٤
---------	--------	--------

رصيد أول المدة

٥٢٨٥٥٦-	٧٤٢٠٧	٦٠٢٧٦٣-
---------	-------	---------

التغير في صافي الأصول

٦٩٦٣٢٠	٤٤٦٣٥٩	٢٤٩٩٦١
--------	--------	--------

الرصيد في نهاية المدة

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	
٣٢,٠٠٠	٠	مشروع السماعات
٠	١٧,٠٠٠	برنامج تأمين الأجهزة الطبية
٠	٨٤,٣٠٠	مشروع الأجهزة الطبية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	٣٨,٦٠٠	عمليات جراحية
٧٥,٠٠٠	٠	مشروع ابضار - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
١٢,٨٨٠	٠	سرطان القولون
<u>١١٩,٨٨٠</u>	<u>١٣٩,٩٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	
٧٩,٧٥٠	٩٢,٤٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٢٦,٢٠٠	٠	صندوق الموارد البشرية - طاقات - دعم الرواتب
<u>١٠٥,٩٥٠</u>	<u>٩٢,٤٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٥٦,٤٣٤	٣٣,٤٢٨	مساعداات عينية
٤٠,٧٥٤	.	أجهزة طبية
٤٩,٠٠٥	١٦,٦٨٠	توعية وتنقيف صحي
١٨,٠٠٠	.	عمليات جراحية
٧٤,١٨٧	١٠,٥٥٠	مشروع الأجهزة الطبية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٥,٩١٢	مشروع ابصار - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٧١,٩٠١	.	عيادة الأسنان
.	١,٣٢٦	العيادات المتنقلة
.	١٣,٨٠٢	مشروع سرطان القولون
.	٢٨,٠٠٠	مشروع السماعاات
٣١٧,٢٩٣	٤٠٦,٥٠٨	مصرفاات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٦٢٧,٥٧٤</u>	<u>٥١٦,٢٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٧١,٥٧٠	١٤٦,٤٤٥	الرواتب والأجور الأساسية
٦٤,٠٠٦	٦٥,٧٨٢	تأمينات اجتماعية
٠	٧٦,٣٣٣	الإجازات
٠	٤٣٠	التأمين الطبي
٩,١٥٠	١,٦٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٣,٣٠٥	٩,٩٧٥	مصاريف حكومية - رسوم
٥٥٠	٠	تكاليف نقل العاملين بين المواقع
٩,٤٦٦	٦,٠١٧	بدل الانتداب
١٨,٢٦٧	١١,١٥٨	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٠٦٥	٤,١٠٢	مستلزمات مكتبية
١٠٠	٩٧٤	الوقود والمحروقات
٠	١٢٧	مواد التنظيف
٠	٢١١	مستلزمات المطبخ
١٠٠	٢٦٢	صيانة وإصلاح - المباني
٧٧٢	٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٨٨٦	٠	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٠	٩٢١	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٩٧٢	٢,٥٦٠	الكهرباء
٨,٨٦٣	٨,٦١٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٥٧٤	٠	تكاليف البريد والبرقيات
٠	١,٦٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٦٧٥	٢,٤٤٠	مصاريف الضيافة
٠	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
٠	٤,٣٤٨	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٠	٤,٣٧٧	مصاريف أخرى
١٠,٩٦٤	١٤,٨٠٣	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٣٠٥,٢٨٥</u>	<u>٣٦٨,٨٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>(١٥) صافي الأصول المقيّدة</u>			
٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
١٠١١٣	٠	١٠١١٣	٠
١٩٦٤١	٧٩,٧٥٠	٩٩٣٩١	٠
٢٠٦٠٠	٠	٠	٢٠,٦٠٠
٥٧٥٠٠	٠	٠	٥٧,٥٠٠
٢٥٩٨٩٨	٠	٠	٢٥٩,٨٩٨
٤٤٠٠	٦٨,٧٠٢	٣٧٨٢٩	٣٥,٢٧٣
٠	٣٢,٠٠٠	٢٨٠٠٠	٤,٠٠٠
٠	٧٥,٠٠٠	٥٩١٢	٦٩,٠٨٨
٠	١٢,٨٨٠	١٢٨٨٠	٠
٠	٢٦,٢٠٠	٢٦٢٠٠	٠
٣٧٢,١٥٢	٢٩٤,٥٣٢	٢٢٠,٣٢٥	٤٤٦,٣٥٩

الإجمالي

(١٦) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٧) عام

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

(١٨) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة