

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات                         |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل .....       |
| ٣      | قائمة المركز المالي .....         |
| ٤      | قائمة الأنشطة .....               |
| ٥      | قائمة التدفق النقدي .....         |
| ١٢-٦   | إيضاحات حول القوائم المالية ..... |

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الصحية بالقصيم ("جمعية اهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 إننا أيضاً ملتزمين 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 بالقصيم

القصيم – 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 وتقييم 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 إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً 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 الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا 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 كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكلي 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 ٢٤ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٣ م  
جدة – المملكة العربية السعودية





**جمعية الخدمات الصحية بالقصيم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح</u> | <u>الأصول</u>                          |
|-------------------------|-------------------------|--------------|--|
|                         |                         |              | <u>الأصول المتداولة</u>                |
| ٥,٧٢١,٦٣٥               | ٦,٩٦٣,٦٢٤               | (٣)          | النقد لدى البنوك                       |
| <u>٥,٧٢١,٦٣٥</u>        | <u>٦,٩٦٣,٦٢٤</u>        |              | <u>إجمالي الأصول المتداولة</u>         |
|                         |                         |              | <u>الأصول غير المتداولة</u>            |
| ٢٩٤,٥٥٧                 | ٢٣١,٤٠٦                 | (٤)          | صافي الأصول الثابتة                    |
| ٢,٥٠١                   | ١,٧٥١                   | (٥)          | صافي الأصول غير الملموسة               |
| <u>٢٩٧,٠٥٨</u>          | <u>٢٣٣,١٥٧</u>          |              | <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>     |
| <u>٦,٠١٨,٦٩٣</u>        | <u>٧,١٩٦,٧٨١</u>        |              | <u>إجمالي الأصول</u>                   |
|                         |                         |              | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>         |
| ١٦,٤٨٣                  | ٦,٨١٧                   | (٦)          | مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى       |
| <u>١٦,٤٨٣</u>           | <u>٦,٨١٧</u>            |              | <u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>     |
|                         |                         |              | <u>مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>         |
| ٣٢,٤٠٠                  | ٦٧,٧٨٢                  | (٧)          | <u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u> |
| <u>٣٢,٤٠٠</u>           | <u>٦٧,٧٨٢</u>           |              | <u>صافي الأصول</u>                     |
| ٣,١٢٤,٤٨٨               | ٥,٢١٣,٨٩٠               |              | صافي الأصول غير المقيدة                |
| ٢,٨٤٥,٣٢٢               | ١,٩٠٨,٢٩٢               | (١٣)         | صافي الأصول المقيدة                    |
| <u>٥,٩٦٩,٨١٠</u>        | <u>٧,١٢٢,١٨٢</u>        |              | <u>إجمالي صافي الأصول</u>              |
| <u>٦,٠١٨,٦٩٣</u>        | <u>٧,١٩٦,٧٨١</u>        |              | <u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>  |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
المبالغ بالريال السعودي

| إجمالي<br>٢٠٢١/١٢/٣١ م | إجمالي<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م | مقيدة            | غير مقيدة        | إيضاح | البيانات   |
|------------------------|------------------------|------------------|------------------|-------|--|
| ٣٥٢,٦٢٦                | ٧٥٨,٢٥٨                | .                | ٧٥٨,٢٥٨          |       | <u>الإيرادات والمكاسب</u><br>التبرعات النقدية العامة |
| ١,٦٠٣,٤٠٥              | ١,٦٣٣,٩٦٦              | ١,٠٣٣,٩٦٦        | ٦٠٠,٠٠٠          | (٨)   | التبرعات النقدية المقيدة                             |
| ٦٢٣,٥٢٤                | .                      | .                | .                |       | دعم منصة احسان لبرنامج عمليات عيون                   |
| ٥٠,٠٠٠                 | ٢٨٨,٠٠٠                | .                | ٢٨٨,٠٠٠          |       | دعم مؤسسة الراجحي                                    |
| ٢٢٠,٦٣٠                | ٢٢٨,٣١٥                | ٢٢٨,٣١٥          | .                |       | دعم منصة احسان لبرنامج عمليات جراحية                 |
| ١٣,٢٠٠                 | ١٠٨,٠٠٠                | ١٠٨,٠٠٠          | .                |       | دعم منصة احسان لبرنامج غسيل كلوي                     |
| ٢٢٤,٢٠٠                | ١٨٩,٥١٠                | ١٨٩,٥١٠          | .                |       | ايرادات تطوعية                                       |
| ٧,٠٠٠                  | .                      | .                | .                |       | اشتركاكات  |
| ٧٦,١٩٠                 | ٩٦١,٦٤٣                | .                | ٩٦١,٦٤٣          |       | ايرادات تخفيض التزام                                 |
| ٢,١٩٢,٦٩٣              | ٤٩٣,٣٦٢                | .                | ٤٩٣,٣٦٢          | (٩)   | إعانات الوزارة                                       |
| <b>٥,٣٦٣,٤٦٨</b>       | <b>٤,٦٦١,٠٥٤</b>       | <b>١,٥٥٩,٧٩١</b> | <b>٣,١٠١,٢٦٣</b> |       | <u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>                     |
|                        |                        |                  |                  |       | <u>المصروفات والخسائر</u>                            |
| ٥٧٢,٣٧٤                | ١,٤٢٣,٦٨٨              | ١,٤٢٣,٦٨٨        | .                | (١١)  | مصروفات الأنشطة                                      |
| ٤١٩,٦٢١                | ٥١٦,٠٧٨                | .                | ٥١٦,٠٧٨          | (١٠)  | برامج  |
| ١٣,٢٠٠                 | ١٠٨,٠٠٠                | ١٠٨,٠٠٠          | .                |       | مصروفات دعم منصة احسان برنامج غسيل الكلوي            |
| ٢٢٠,٦٣٠                | ٢٢٨,٣١٥                | ٢٢٨,٣١٥          | .                |       | مصروفات دعم منصة احسان برنامج عمليات جراحية          |
| ٥٣,٥٢٦                 | ٥٨٧,٠١٨                | ٥٨٧,٠١٨          | .                |       | مصروفات دعم منصة احسان برنامج عمليات عيون            |
| ٥٠,٠٠٠                 | .                      | .                | .                |       | مصروف دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية  |
| .                      | ٥٠,٠٠٠                 | .                | ٥٠,٠٠٠           |       | غير منصة احسان (لبرنامج إبصار)                       |
| .                      | ٥٠,٧٥٠                 | .                | ٥٠,٧٥٠           |       | برنامج غسيل كلوي - مشروع عبدالله العثيم              |
| ٢٢٤,٢٠٠                | ١٤٩,٨٠٠                | ١٤٩,٨٠٠          | .                |       | مصاريف جمع الاموال                                   |
| ٦٤,٤٠٢                 | ٧٠,٠٥٦                 | .                | ٧٠,٠٥٦           |       | مصروفات تطوعية                                       |
| ٧٥٠                    | ٧٥٠                    | .                | ٧٥٠              |       | استهلاك الاصول الثابتة                               |
| ٢٦٦,٧٩٠                | ٢٦٦,٢٢٨                | -                | ٢٦٦,٢٢٨          | (١٢)  | اطفاء الاصول غير الملموسة                            |
| <b>١,٨٨٥,٤٩٣</b>       | <b>٣,٤٥٠,٦٨٣</b>       | <b>٢,٤٩٦,٨٢١</b> | <b>٩٥٣,٨٦٢</b>   |       | المصاريف العمومية والإدارية                          |
|                        |                        |                  |                  |       | <u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>                     |
| ٣,٤٧٧,٩٧٥              | ١,٢١٠,٣٧٢              | (٩٣٧,٠٣٠)        | ٢,١٤٧,٤٠٢        |       | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة            |
| -                      | (٥٨,٠٠٠)               | -                | (٥٨,٠٠٠)         |       | مصروفات سنوات سابقة                                  |
| ٣,٤٧٧,٩٧٥              | ١,١٥٢,٣٧٢              | (٩٣٧,٠٣٠)        | ٢,٠٨٩,٤٠٢        |       | التغير في صافي الأصول                                |
| ٢,٤٩١,٨٣٥              | ٥,٩٦٩,٨١٠              | ٢,٨٤٥,٣٢٢        | ٣,١٢٤,٤٨٨        |       | صافي الأصول في بداية السنة                           |
| <b>٥,٩٦٩,٨١٠</b>       | <b>٧,١٢٢,١٨٢</b>       | <b>١,٩٠٨,٢٩٢</b> | <b>٥,٢١٣,٨٩٠</b> |       | صافي الأصول في نهاية السنة                           |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>            |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٣,٤٧٧,٩٧٥               | ١,١٥٢,٣٧٢               | التغير في صافي الأصول                                   |
| ٦٤,٤٠٢                  | ٧٠,٠٥٦                  | إهلاك الأصول الثابتة                                    |
| ٧٥٠                     | ٧٥٠                     | إطفاء الاصول غير الملموسة                               |
| .                       | ٣٥,٣٨٢                  | مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام                   |
| <u>٣,٥٤٣,١٢٧</u>        | <u>١,٢٥٨,٥٦٠</u>        | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                      |
| ٥,٦٣٣                   | .                       | ارصدة مدينة أخرى  |
| ١٦,٤٨٣                  | (٩,٦٦٦)                 | مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى                         |
| <u>٣,٥٦٥,٢٤٣</u>        | <u>١,٢٤٨,٨٩٤</u>        | صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية      |
|                         |                         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>          |
| (٨٠٠)                   | (٦,٩٠٥)                 | شراء وإضافات أصول ثابتة                                 |
| <u>(٨٠٠)</u>            | <u>(٦,٩٠٥)</u>          | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
|                         |                         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التموييلية</u>           |
| ٣,٥٦٤,٤٤٣               | ١,٢٤١,٩٨٩               | التغير في النقدية خلال السنة                            |
| ٢,١٥٧,١٩٢               | ٥,٧٢١,٦٣٥               | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                   |
| <u>٥,٧٢١,٦٣٥</u>        | <u>٦,٩٦٣,٦٢٤</u>        | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                   |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الخدمات الصحية بالقصيم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية : جمعية الخدمات الصحية بالقصيم**

**(٢/١) المركز الرئيسي : بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية**

**(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٨) بتاريخ ١٧ / ٠٥ / ١٤٣٨ هـ .**

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

تقديم المساعدات الطبية والتوعية العلاجية ونشر الوعي الصحي وتأمين العلاج والاجهزة الطبية لغير القادرين.

**(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

**(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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ووظائف 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

### الأصول الثابتة :-

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 الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

|                  |     |
|------------------|-----|
| السيارات         | ٢٠% |
| أثاث ومفروشات    | ١٥% |
| أجهزة وآلات وعدد | ١٥% |

### مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكوتارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات :-

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

### التبرعات العينية :-

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 .

### 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.



جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٣) النقد لدى البنوك</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ٥,٧١٠,١٩٨               | ٦,٩٦١,٣٨٧               | النقد لدى البنوك            |
| ١١,٤٣٧                  | ٢,٢٣٧                   | الصندوق                     |
| <u>٥,٧٢١,٦٣٥</u>        | <u>٦,٩٦٣,٦٢٤</u>        | <u>الإجمالي</u>             |







جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٦) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>  |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٦٦٠                     | ٤,٥٦٥                   | مصرفات مستحقة                               |
| ٤,٠٤٣                   | ٢,٢٥٢                   | تامينات اجتماعية مستحقة                     |
| ١١,٧٨٠                  | .                       | أرصدة دائنة احري (شركة فيجن للخدمات الطبية) |
| <u>١٦,٤٨٣</u>           | <u>٦,٨١٧</u>            | <u>الإجمالي</u>                             |
| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٧) مخصص نهاية الخدمة</u>                |
| ٣٢,٤٠٠                  | ٣٢,٤٠٠                  | الرصيد بداية العام                          |
| .                       | ٣٥,٣٨٢                  | الرصيد المكون خلال العام                    |
| <u>٣٢,٤٠٠</u>           | <u>٦٧,٧٨٢</u>           | <u>الإجمالي</u>                             |
| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>         |
| ٦٠٣,٤٠٥                 | ٥٧١,٧٢٨                 | تبرعات منصة شفا                             |
| ٥٠,٠٠٠                  | ٦٠٠,٠٠٠                 | دعم الشيخ عبدالله العثيم                    |
| ٨٥٠,٠٠٠                 | .                       | دعم ارامكو                                  |
| ١٠٠,٠٠٠                 | ٤٠٦,٨٠٠                 | دعم الضيخان                                 |
| .                       | ١٥,٠٠٠                  | دعم ايجار المقر                             |
| .                       | ٣٦,٢٩٨                  | منصة تبرع                                   |
| .                       | ٤,١٤٠                   | المتجر الالكتروني                           |
| <u>١,٦٠٣,٤٠٥</u>        | <u>١,٦٣٣,٩٦٦</u>        | <u>الإجمالي</u>                             |
| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٩) إعانة الوزارة</u>                    |
| ١,٧١١,٠٠٠               | .                       | دعم الوزارة- برامج وأنشطة                   |
| .                       | ٢٢,١٧٥                  | دعم صندوق تنمية الموارد البشرية             |
| .                       | ٢٠,٠٠٠                  | دعم الوزارة-دعم التميز المؤسسي              |
| ٤٨١,٦٩٣                 | ٤٥١,١٨٧                 | دعم الوزارة- دعم التشغيلي                   |
| <u>٢,١٩٢,٦٩٣</u>        | <u>٤٩٣,٣٦٢</u>          | <u>الإجمالي</u>                             |
| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٠) البرامج</u>                         |
| ٤٠٥,٥١٢                 | .                       | مكافآت                                      |
| .                       | ٤٩٩,٩١٣                 | مصرفات تشغيلية محمه على النشاط              |
| .                       | ٢,٥٠٠                   | برنامج نحن معكم                             |
| .                       | ٣٠٨                     | يوم التأسيس                                 |
| .                       | ٣,٩٦٤                   | برنامج التوعية التشغيلية                    |
| .                       | ١١٠                     | برنامج الاستضافات                           |
| .                       | ٥٩٢                     | حملات تعريفية                               |
| .                       | ١,٠٠٠                   | تدريب وظيفي                                 |
| .                       | ٤,٥٧٩                   | دعاية واعلان                                |
| .                       | ١٣١                     | معارض ولقاءات                               |
| .                       | ٢,٧٨٠                   | برنامج رمضانك صحة                           |
| ١٤,١٠٩                  | ٢٠١                     | مصرفات أنشطة متنوعة                         |
| <u>٤١٩,٦٢١</u>          | <u>٥١٦,٠٧٨</u>          | <u>الإجمالي</u>                             |



**جمعية الخدمات الصحية بالقصيم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢**

| <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u> | <u>(١١) مصروفات الأنشطة</u>             |
|---------------------|-----------------------|---|
| .                   | ٥,٤٠٠                 | مساعادات أجهزة طبية                     |
| ١,١١٢               | ٢٧٥                   | أدوية ومستلزمات طبية                    |
| ٤,٦٣٣               | .                     | برنامج توصيل الادوية                    |
| ٦٦٧                 | .                     | اليوم الوطني                            |
| ٢٩٣,٥٧٠             | ٧٣٣,١٥٩               | العمليات الجراحية                       |
| ٣٦,٨٥٦              | .                     | مساعادات علاج                           |
| ١٨٤,٨٥٠             | ٦٦٣,٦٦٤               | غسيل الكلي                              |
| ٤٨,٨٥٠              | .                     | ولادة أطفال                             |
| ١,٨٣٦               | .                     | تبرعات نقدية اخري                       |
| .                   | ١,١٩٠                 | مشوع الضحيان                            |
| .                   | ٢٠,٠٠٠                | المتجر الالكتروني                       |
| <b>٥٧٢,٣٧٤</b>      | <b>١,٤٢٣,٦٨٨</b>      | <b>الإجمالي</b>                         |
| <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u> | <u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية</u> |
| ٨٦,٣٦٠              | ١٣٤,٥٩٦               | رواتب وأجور وما في حكمها                |
| ١٤,٠٠٠              | ٥٨,١٨٢                | مكافآت وحوافز                           |
| ٢٢,٩٤٥              | ٨,٠٠٤                 | مزايا وبدلات                            |
| ٣٦,٢٦٩              | ٣٧,٦٩٧                | تأمينات اجتماعية                        |
| ٦٠,٠٠٠              | ٧,٤٨٠                 | ايجارات                                 |
| .                   | .                     | تعويض نهاية الخدمة                      |
| ٢٢,١٥٠              | ٣,٦٢٠                 | عمالة مؤقتة                             |
| ٤,٢٢٤               | ٤,٨٠٨                 | أدوات مكتبية ومطبوعات ومستلزمات حاسب    |
| ٦,٦٨٦               | ٢٢١                   | كهرباء ومياه                            |
| ٦,٥٧٦               | ٦٥٠                   | هاتف وبريد وفاكس ونت                    |
| ٣,٥٢٨               | ٤٢٢                   | محروقات وصيانة                          |
| .                   | ٥,٥٣٧                 | صيانة وإصلاح                            |
| ٢,٣٧٧               | ١,١٧٧                 | ضيافة ونظافة                            |
| .                   | ١,٠٠٠                 | أتعاب مهنية                             |
| ١,٦٧٥               | ٢,٨٣٤                 | اشتراكات وتراخيص                        |
| <b>٢٦٦,٧٩٠</b>      | <b>٢٦٦,٢٢٨</b>        | <b>الإجمالي</b>                         |
| <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u> | <u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>         |
| ٦٧١,٩١٩             | ١,٩٠٨,٢٩٢             | صافي الاصول المقيدة                     |
| <b>٦٧١,٩١٩</b>      | <b>١,٩٠٨,٢٩٢</b>      | <b>الإجمالي</b>                         |