

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الخدمات الصحية بالقصيم المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الخدمات الصحية بالقصيم ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الخدمات الصحية بالقصيم (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢ رمضان ١٤٤٥هـ

١٢ مارس ٢٠٢٤م

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
٦,٩٦٣,٦٢٤	٤,٣٤٧,٣٦١	(٣) النقد لدى البنوك
-	٨٦,١٤٢	(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري
٦,٩٦٣,٦٢٤	٤,٤٣٣,٥٠٣	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
٢٣١,٤٠٦	٣,١٧٠,٧٦٨	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٧٥١	١٩,٥٠٧	(٦) الأصول غير الملموسة
٢٣٣,١٥٧	٣,١٩٠,٢٧٥	إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,١٩٦,٧٨١	٧,٦٢٣,٧٧٨	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		الإلتزامات المتداولة:
٦,٨١٧	١,٠٤١,١٤٩	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٨١٧	١,٠٤١,١٤٩	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة:
٦٧,٧٨٢	١٤٣,٢٨٣	(٨) محصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٧,٧٨٢	١٤٣,٢٨٣	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		صافي الأصول
٥,٢١٣,٨٩٠	٥,٥٤٨,٥٢٦	صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٠٨,٢٩٢	٨٩٠,٨٢٠	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٧,١٢٢,١٨٢	٦,٤٣٩,٣٤٦	إجمالي صافي الأصول
٧,١٩٦,٧٨١	٧,٦٢٣,٧٧٨	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)
قائمة الأنشطة
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
				اشتركاكات الاعضاء
٧٥٨,٢٥٨	١٦٣,٠٥٠	-	١٦٣,٠٥٠	التبرعات النقدية
١,٠٣٣,٩٦٦	١,٥٧٧,٢٣٧	١,٥٧٧,٢٣٧	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢٨٨,٠٠٠	.	-	-	دعم مؤسسة الراجحي
٦٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	-	٥٥٠,٠٠٠	دعم مؤسسه عبدالله العثيم
-	٨٨,٧٦٥	-	٨٨,٧٦٥	ورش عمل تدريبية
١٨٩,٥١٠	٦٩,٤٠٠	٦٩,٤٠٠	-	إيرادات تطوعية
٩٦١,٦٤٣	٤٥٦,٤١٩	-	٤٥٦,٤١٩	إيرادات تخفيض الالتزام
٣٣٦,٣١٥	٦٧٠,٤٧٦	٦٧٠,٤٧٦	-	(١٠) دعم منصة احسان
٤٩٣,٣٦٢	٥٤٩,١٩٣	٥٤٩,١٩٣	-	(١١) الاعانات الحكومية
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣,٨٨٣,٧٧٨)	٣,٨٨٣,٧٧٨	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٤,٦٦١,٠٥٤	٤,١٢٤,٥٤٠	(١,٠١٧,٤٧٢)	٥,١٤٢,٠١٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات :
(٥٠,٠٠٠)	-	-	-	برنامج غسيل كلي - مشروع عبدالله العثيم
(٩٢٣,٣٣٣)	(٤٤٧,٩٨٠)	-	(٤٤٧,٩٨٠)	(١٢) مصروفات منحة احسان
(٥١٦,٠٧٨)	(٦٦٢,٢٧٠)	-	(٦٦٢,٢٧٠)	(١٣) مصروفات الأنشطة الغير مقيدة
(١,٤٢٣,٦٨٨)	(٣,٠٥١,١٤٧)	-	(٣,٠٥١,١٤٧)	(١٤) مصروفات الأنشطة
(٢٦٦,٢٢٨)	(٣١٨,٥٣٥)	-	(٣١٨,٥٣٥)	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
(١٤٩,٨٠٠)	(٦٩,٤٠٠)	-	(٦٩,٤٠٠)	مصروفات تطوعيه
(٧٠,٠٥٦)	(٧١,١٨٨)	-	(٧١,١٨٨)	(٥) استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
(٧٥٠)	(١,٧٩٤)	-	(١,٧٩٤)	(٦) استنفاد أصول غير ملموسة
-	(١,٥٢٣)	-	(١,٥٢٣)	مصارف الحكمة
-	(١٨٣,٥٣٩)	-	(١٨٣,٥٣٩)	مصاريف الاستثمار
(٥٠,٧٥٠)	-	-	-	مصاريف جمع الأموال
(٣,٤٥٠,٦٨٣)	(٤,٨٠٧,٣٧٦)	-	(٤,٨٠٧,٣٧٦)	إجمالي المصروفات :
١,٢١٠,٣٧١	(٦٨٢,٨٣٦)	(١,٠١٧,٤٧٢)	٣٣٤,٦٣٦	التغير في صافي الأصول خلال العام
(٥٨٠,٠٠٠)	-	-	-	تعديلات علي بنود استثنائية
٥,٩٦٩,٨١٠	٧,١٢٤,١٨٢	١,٩٠٨,٢٩٢	٥,٢١٣,٨٩٠	صافي الأصول في بداية العام
٧,١٢٢,١٨١	٦,٤٣٩,٣٤٦	٨٩٠,٨٢٠	٥,٥٤٨,٥٢٦	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥,٩٦٩,٨١٠	٢,٨٤٥,٣٢٢	٣,١٢٤,٤٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
١,١٥٢,٣٧٢	(٩٣٧,٠٣٠)	٢,٠٨٩,٤٠٢	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	-	(٥٨,٠٠٠)	تعديلات علي بنود استثنائية
٧,١٢٢,١٨٢	١,٩٠٨,٢٩٢	٥,٢١٣,٨٩٠	إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧,١٢٢,١٨٢	١,٩٠٨,٢٩٢	٥,٢١٣,٨٩٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٦٨٢,٨٣٦)	(١,٠١٧,٤٧٢)	٣٣٤,٦٣٦	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٤٣٩,٣٤٦	٨٩٠,٨٢٠	٥,٥٤٨,٥٢٦	إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)
 قائمة التدفق النقدي
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١,١٥٢,٣٧١	(٦٨٢,٨٣٦)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٧٠,٠٥٦	٧١,١٨٨	إهلاك ممتلكات ومعدات
٧٥٠	١,٧٩٤	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٥,٣٨٢	٧٥,٥٠١	مخصص مكافأة تحاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
-	(٨٦,١٤٢)	مصرفات مقدمة وارصده مدينة اخري
(٩,٦٦٦)	١,٠٣٤,٣٣٢	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٤٨,٨٩٤	٤١٣,٨٣٧	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٦,٩٠٥)	(٣,٠١٠,٥٥٠)	أصول ثابتة (إضافات)
	(١٩,٥٥٠)	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٦,٩٠٥)	(٣,٠٣٠,١٠٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٢٤١,٩٨٩	(٢,٦١٦,٢٦٣)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥,٧٢١,٦٣٥	٦,٩٦٣,٦٢٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٩٦٣,٦٢٤	٤,٣٤٧,٣٦١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٨٦٨) في تاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٧ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي ومركزها الرئيسي القصيم - وهدفها تقديم المساعدات الطبية والتوعية العلاجية ونشر الوعي الصحي وتأمين العلاج والاجهزة الطبية لغير القادرين .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة لحماية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	(٣) النقد لدى البنوك:
<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
٦,٩٦١,٣٨٧	٤,٣٣٦,٩٤٩	نقد بالبنوك
٢,٢٣٧	١٠,٤١٢	الصندوق
<u>٦,٩٦٣,٦٢٤</u>	<u>٤,٣٤٧,٣٦١</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :
<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
-	٨٢,٥٠٠	ذمم موظفين
-	٣,٦٤٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>-</u>	<u>٨٦,١٤٢</u>	

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أراضي	تجهيزات	السيارات	الأثاث	أجهزة مكتبية	أدوات كهربائية	الإجمالي
	-	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	١١٨,٣٦٢	١٢,٠٠٠	٨٠,١٣٤	٥١,٦٥٦	٢٠,٢٠٠	٣٩٠,٣٥٢
إضافات خلال السنة	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠,٥٥٠	-	٣,٠١٠,٥٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٣٦٢	١٢,٠٠٠	٨٠,١٣٤	٦٢,٢٠٦	٢٠,٢٠٠	٣,٤٠٠,٩٠٢
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	-	٥٤,٠٠٠	٦٤,٥٥٤	٣٢,٣٣٥	٨,٠٥٧	١٥٨,٩٤٦
المحمل خلال العام	-	٢٣,٦٧٢	٢٤,٠٠٠	٨٠,١٣	١١,٤٦٣	٤,٠٤٠	٧١,١٨٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٢٣,٦٧٢	٧٨,٠٠٠	٧٢,٥٦٧	٤٣,٧٩٨	١٢,٠٩٧	٢٣٠,١٣٤
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	١١٨,٣٦٢	٦٦,٠٠٠	١٥,٥٨٠	١٩,٣٢١	١٢,١٤٣	٢٣١,٤٠٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٦٩٠	٤٢,٠٠٠	٧,٥٦٧	١٨,٤٠٨	٨,١٠٣	٣,١٧٠,٧٦٨

(٦) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرنامج	الإجمالي
	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إضافات خلال السنة	١٩,٥٥٠	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٤,٥٥٠	٥,٠٠٠
الإطفاء المتراكم	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣,٢٤٩	٣,٢٤٩
المحمل خلال العام	١,٧٩٤	١,٧٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥,٠٤٣	٥,٠٤٣
صافي القيمة الدفترية	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٧٥١	١,٧٥١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٩,٥٠٧	١٩,٥٠٧

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٤,٥٦٥	٦,٥١٩	مصروفات مستحقة
٢,٢٥٢	١١,٣٣٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
-	١,٠٢٣,٣٠٠	ذمم دائنة مستشفيات
٦,٨١٧	١,٠٤١,١٤٩	الإجمالي

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظاموزارة الموارد البشرية المطبق في العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة تحاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
٣٢,٤٠٠	٦٧,٧٨٢	الرصيد في أول السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
٣٥,٣٨٢	٧٥,٥٠١	المكون في نهاية السنة
٦٧,٧٨٢	١٤٣,٢٨٣	الإجمالي

(٩) تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
٥٧١,٧٢٨	٧٠٦,٨٠٥	تبرعات منصفه شفا
٤٠٦,٨٠٠	٥٠٠,٠٠٠	دعم الضحيان
١٥,٠٠٠	-	دعم ايجار المقر
٣٦,٢٩٨	٣٣,٦٦٢	منصفه تبرع
-	٦٦,٨٤٦	إيرادات وقف صحة
-	٩٠,٠٠٠	اوقاف الضحيان - مشروع سند الطبي
-	٤٢,٩٠٠	برنامج ابصار
-	١٣٢,٠٠٠	تبرعات شركة تظافر - رواتب
٤,١٤٠	٥,٠٢٤	المتجر الالكتروني
١,٠٣٣,٩٦٦	١,٥٧٧,٢٣٧	الإجمالي

(١٠) تبرعات نقدية مقيدة - منصفه احسان :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
٢٢٨,٣١٥	٣٠٠,٠٠٠	برنامج عمليات جراحية
١٠٨,٠٠٠	-	برنامج غسيل كلوي
-	١٠٦,٤٧٦	التصلب اللويحي
-	٢٦٤,٠٠٠	اجهزة ومستلزمات طبية
٣٣٦,٣١٥	٦٧٠,٤٧٦	الإجمالي

(١١) الإعانات الحكومية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
٢٢,١٧٥	٢٢,١٤٥	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
٢٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	دعم الوزارة - التميز المؤسسي
٤٥١,١٨٧	-	دعم الوزارة - دعم تشغيلي
-	٣٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
-	١٣٢,٠٤٨	صندوق دعم الجمعيات - رواتب
٤٩٣,٣٦٢	٥٤٩,١٩٣	الإجمالي

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(١٢) مصروفات منصة احسان :
٢٢٨,٣١٥	٣٠٠,٠٠٠	برنامج عمليات جراحية
١٠٨,٠٠٠	-	غسيل كلي
٥٨٧,٠١٨	-	برنامج عمليات عيون
-	٤١,٥٠٤	اجهزة ومستلزمات طبية
-	١٠٦,٤٧٦	علاج تصلب لويحي
٩٢٣,٣٣٣	٤٤٧,٩٨٠	الإجمالي

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(١٣) مصروفات الأنشطة الغير مقيدة :
٤٩٩,٩١٣	٥٢١,٤٤١	مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
٢,٥٠٠	-	برنامج نحن معكم
٣٠٨	-	يوم التأسيس
٣,٩٦٤	٢,٠٢٠	برنامج التوعية التثقيفيه
١١٠	-	برنامج الاستضافات
٥٩٢	-	حملات تعريفية
١,٠٠٠	-	تدريب وظيفي
٤,٥٧٩	-	دعاية وعلان
١٣١	٩٥,٨٨٦	معارض ولقاءات
٢,٧٨٠	-	برنامج رمضانك صحة
-	٢,٤٨٠	برنامج اليوم الوطني
-	٣,٣٢٦	برنامج التطوع
٢٠١	-	مصروفات انشطه متنوعه
-	١٠,١٨٨	برنامج الاستدامة
-	٥,٩٣١	علاج تصلب لويحي
-	٢,٠٠٠	مصروف التقييم العقاري
-	٦,١٥٠	العيادة الاستشارية
-	١٢,٨٤٨	تعزيز الجانب الإعلامي
٥١٦,٠٧٨	٦٦٢,٢٧٠	الإجمالي

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(١٤) مصروفات الأنشطة :
٥,٤٠٠	-	مساعدات اجهزه طبية
٢٧٥	-	ادويه ومستلزمات طبية
٧٣٣,١٥٩	١,٣٥٠,٥٨٥	العمليات الجراحية
٦٦٣,٦٦٤	١,٣٢٦,٢٥٥	برنامج غسيل الكلي
١,١٩٠	-	مشروع الضحيان
-	٣٧٤,٣٠٧	عمليات عيون
٢٠,٠٠٠	-	المتجر الالكتروني
١,٤٢٣,٦٨٨	٣,٠٥١,١٤٧	الإجمالي

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
١٣٤,٥٩٦	١١٧,٣٤٨	رواتب وأجور ومافى حكمها
٣٧,٦٩٧	٣٦,٣٨٨	التأمينات الاجتماعية
٨,٠٠٤	٢٤,٤١٤	بدل السكن
٥٨,١٨٢	٤٢٢	مكافآت وحوافز
٧,٤٨٠	-	ايجارات
٣,٦٢٠	-	عماله موقته
٤,٨٠٨	١,٢١٨	أدوات مكتبية ومطهرعات
٢٢١	١٠٠	كهرباء ومياة
٦٥٠	١٥٠	هاتف وفاكس وانترنت
-	٧٥,٥٠١	مكافأة نهاية الخدمة
٤٢٢	٤٠٠	محروقات ومصروفات السيارات
-	٥٩,١٦٤	بدل إضافي
١,٠٠٠	-	أنعاب مهنية
٢,٨٣٤	١,٦١٧	اشتراكات وتراخيص
٥,٥٣٧	١,٢٩٥	صيانة وإصلاح
١,١٧٧	٥١٨	الضيافة
٢٦٦,٢٢٨	٣١٨,٥٣٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
-	١٨٩,٩١١	منصه احسان - أجهزة وادويه طبية
١,٩٠٨,٢٩٢	٧٠٠,٩٠٩	إيرادات مقيدة أخرى
١,٩٠٨,٢٩٢	٨٩٠,٨٢٠	الإجمالي

(١٧) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .