

جمعية سمح للخدمات الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)

الجوف- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سماح للخدمات الطبية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سماح للخدمات الطبية ، (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 (٢٣) 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 سماح للخدمات الطبية (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 والمعايير الدولية 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. ونعتمد 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 والمعايير الدولية 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 جوهري، 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 ، ما لم 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 سمح للخدمات الطبية

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 مجملها 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 خلصنا 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٥ جمادى ثاني ١٤٤٥ هـ

٠٧ يناير ٢٠٢٤ م

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,١٣٣,٢٢٧	٣,٣١١,٥١٤	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥٠١	٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٧,٨٥٠	٨٧,٨٥٠	(٥)	المخزون
<u>٣,٢٢١,٥٧٨</u>	<u>٣,٣٩٩,٣٦٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧١٥,٥٦٢	٦٨٤,٤٨٩	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٧٢٤,٩٦٣	٨١٩,٦٦٩	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة
٥,٨٤٥	٤,١٧٥	(٨)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>١,٤٤٦,٣٧٠</u>	<u>١,٥٠٨,٣٣٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,٠١٤,٣٥٦	٩٩٤,٣٤٨	(٩)	صافي أصول أوقاف
<u>١,٠١٤,٣٥٦</u>	<u>٩٩٤,٣٤٨</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٥,٦٨٢,٣٠٤</u>	<u>٥,٩٠٢,٠٤٥</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,١٢١	١٥,٦٠٩	(١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥,١٢١</u>	<u>١٥,٦٠٩</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٠,٣٠٨	١٠,٧١٠	(١١)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٠,٣٠٨</u>	<u>١٠,٧١٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٥,٤٢٩</u>	<u>٢٦,٣١٩</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤٩,٠٤٣	١,٢٧٣,٤٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٧٥٢,٠٤٨	٢,٧٤٥,٦٦٩	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
١,٨٦٥,٧٨٤	١,٨٥٦,٦٥٠		صافي أصول الأوقاف
<u>٥,٦٦٦,٨٧٥</u>	<u>٥,٨٧٥,٧٢٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٥,٦٨٢,٣٠٤</u>	<u>٥,٩٠٢,٠٤٥</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سماح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة	(١٢)	٦٤٥,٥٠٠	.	.	٦٤٥,٥٠٠	٨٧٥,٤٠١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	.	١٤٨,٦٣٢	.	١٤٨,٦٣٢	٢٧٣,٥٠٠
تبرعات أوقاف		.	.	١٠,٨٧٤	١٠,٨٧٤	٩٢٥,٧١٣
التبرعات العينية		.	.	.	.	١٧٥,٧٠٠
تبرعات الزكاة		.	١٢٢,٤٧٠	.	١٢٢,٤٧٠	١٤٢,٧٦٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		.	.	.	.	٣٧٤
دعم منصة احسان	(١٤)	.	٣٩٥,٠٠٠	.	٣٩٥,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠
دعم منصة شفاء	(١٥)	.	١٤٧,٠٧٥	.	١٤٧,٠٧٥	٦٥,٤٩٠
دعم صندوق دعم الجمعيات (تشغيلي)		.	٣٠٩,٦٧٠	.	٣٠٩,٦٧٠	.
دعم منصة التبرعات الوطنية		.	١٠,٢٦٧	.	١٠,٢٦٧	.
صافي الأصول المحررة من القيود		٦٥١,١٦٨	(٦٣١,١٦٠)	(٢٠,٠٠٨)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيمة الإستخدام						
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,٢٩٦,٦٦٨	٥٠١,٩٥٤	(٩,١٣٤)	١,٧٨٩,٤٨٨	٢,٨٥٠,٩٣٨
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٦)	٢٩,٢٠٠	.	.	٢٩,٢٠٠	.
المساعدات العينية		.	.	.	.	١٣٨,٥٣٩
مصروفات منصة احسان	(١٧)	١٣٧,٩٤٠	.	.	١٣٧,٩٤٠	.
مصروفات منصة شفاء	(١٨)	١٥٤,٣٥٠	.	.	١٥٤,٣٥٠	.
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٧٤٧,٢٣٦	.	.	٧٤٧,٢٣٦	١,١٢٣,١٤٦
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	١٦١,٧٩١	.	.	١٦١,٧٩١	١٣٩,١٦٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٦٠,٦٧٥	.	.	٦٠,٦٧٥	١٩٩,٦٨٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	٢٦٠,٠٥٤	.	.	٢٦٠,٠٥٤	.
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	١,٦٧٠	.	.	١,٦٧٠	١,٦٧٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(٩)	٢٠,٠٠٨	.	.	٢٠,٠٠٨	٢٠,٠٠٩
إجمالي بنود المصروفات		١,٥٧٢,٩٢٤	.	.	١,٥٧٢,٩٢٤	١,٦٢٢,٢٢٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٧٦,٢٥٦)	٥٠١,٩٥٤	(٩,١٣٤)	٢١٦,٥٦٤	١,٢٢٨,٧١٨
البنود الأستثنائية						
ايرادات اخري	(٢١)	٢٠,٥٨٠	.	.	٢٠,٥٨٠	.
تسويات علي سنوات سابقة		١,٤٨٠,٠٤٠	(١,٥٠٨,٣٣٣)	.	(٢٨,٢٩٣)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية		١,٥٠٠,٦٢٠	(١,٥٠٨,٣٣٣)	.	(٧,٧١٣)	.
التغيير في صافي الأصول		١,٢٢٤,٣٦٤	(١,٠٠٦,٣٧٩)	(٩,١٣٤)	٢٠٨,٨٥١	١,٢٢٨,٧١٨
صافي الأصول في بداية السنة		٤٩٠,٠٤٣	٣,٧٥٢,٠٤٨	١,٨٦٥,٧٨٤	٥,٦٦٦,٨٧٥	٤,٤٣٨,١٥٧
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٢٧٣,٤٠٧	٢,٧٤٥,٦٦٩	١,٨٥٦,٦٥٠	٥,٨٧٥,٧٢٦	٥,٦٦٦,٨٧٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يجزأ من القوائم المالية

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٢٢٨,٧١٨	٢٣٧,١٤٤	التغير في صافي الاصول
٠	(٢٨,٢٩٣)	تسويات سنوات سابقة
١٩٩,٦٨٩	٦٠,٦٧٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٢٦٠,٠٥٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
١,٦٧٠	١,٦٧٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٠,٠٠٩	٢٠,٠٠٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٠	٣٩,٠٠٣	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١,٤٥٠,٠٨٦	٥٩٠,٢٦١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٥٠١)	٥٠١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٧,٨٥٠)	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	١٠,٤٨٨	المخزون
٠	(٣٨,٦٠١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٤١١,٧٣٥	٥٦٢,٦٤٩	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(٨,٩٠٠)	(٢٩,٦٠٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٠	(٣٥٤,٧٦٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٩٠٠)	(٣٨٤,٣٦٢)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
١,٤٠٢,٨٣٥	١٧٨,٢٨٧	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
١,٧٣٠,٣٩٢	٣,١٣٣,٢٢٧	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣,١٣٣,٢٢٧	٣,٣١١,٥١٤	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١,٢٢٨,٧١٨	٩٢١,٦١٣	٤٦,٥٣٩	٢٦٠,٥٦٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٤,٤٣٨,١٥٧	٩٤٤,١٧١	٣,٧٠٥,٥٠٩	(٢١١,٥٢٣)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٦٦٦,٨٧٥	١,٨٦٥,٧٨٤	٣,٧٥٢,٠٤٨	٤٩,٠٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥,٦٦٦,٨٧٥	١,٨٦٥,٧٨٤	٣,٧٥٢,٠٤٨	٤٩,٠٤٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٠٨,٨٥١	(٩,١٣٤)	(١,٠٠٦,٣٧٩)	١,٢٢٤,٣٦٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٨٧٥,٧٢٦	١,٨٥٦,٦٥٠	٢,٧٤٥,٦٦٩	١,٢٧٣,٤٠٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سمح للخدمات الطبية

(١/٢) المركز الرئيسي : طبرجل - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨) بتاريخ ١١ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المساهمة بتأمين الدواء والأجهزة الطبية للمرضى المحتاجين

* تقديم الرعاية العلاجية المجانية خارج المستشفى للمرضى المحتاجين

* تقديم خدمة المداد بالأجهزة التعويضية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 فى 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية سمح للخدمات الطبية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)

الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١,٧٩٢,٩٢٩	٢,١٥٣,١٠٢	مصرف الراجحي - عام
١٩٢,٧٦٠	.	مصرف الراجحي - زكاة
١,١٤٧,٥٣٨	١,١٥٨,٤١٢	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
<u>٣,١٣٣,٢٢٧</u>	<u>٣,٣١١,٥١٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٥٠١	.	مصرفات مدفوعه مقدما
<u>٥٠١</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٥) المخزون :-</u>
٨٧,٨٥٠	٨٧,٨٥٠	أجهزة طبية
<u>٨٧,٨٥٠</u>	<u>٨٧,٨٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية سماح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-											
البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الاهلاكات المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الاراضي	%٠	١٨٠,٠٠٠	٠	٠	١٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
المباني	%٤	٤٥٣,٦٢٥	٠	٠	٤٥٣,٦٢٥	٢٦,٨١٧	١٨,١٤٥	٠	٤٤,٩٦٢	٤٠٨,٦٦٣	٤٢٦,٨٠٨
السيارات	%٢٠	١٥٦,٢٠٠	٠	٠	١٥٦,٢٠٠	٩٧,٦١٠	٣١,٢٤٠	٠	١٢٨,٨٥٠	٢٧,٣٥٠	٥٨,٥٩٠
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٢٦,٢١٣	١,٠٧٠	٠	٢٧,٢٨٣	٥,٨٥٤	٢,٧٢٨	٠	٨,٥٨٢	١٨,٧٠١	٢٠,٣٥٩
عدد وأدوات	%١٥	٢,٥٠٩	١,٣٦٨	٠	٣,٨٧٧	٧٥٢	٥٨١	٠	١,٣٣٣	٢,٥٤٤	١,٧٥٧
أدوات وأجهزة العرض	%١٥	٠	١,٦٣٧	٠	١,٦٣٧	٠	٢٤٥	٠	٢٤٥	١,٣٩٢	٠
أجهزة الاتصال والامن والحماية	%١٥	١٤,٠٦٠	٢,٥٠٠	٠	١٦,٥٦٠	٣,١٦٣	٢,٤٨٤	٠	٥,٦٤٧	١٠,٩١٣	١٠,٨٩٧
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	%٢٠	٢٢,٤٢٥	٦,٢٤٩	٠	٢٨,٦٧٤	٥,٢٧٤	٢,٧٣٥	٠	٨,٠٠٩	٢٠,٦٦٥	١٧,١٥١
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	٠	١٦,٧٧٨	٠	١٦,٧٧٨	٠	٢,٥١٧	٠	٢,٥١٧	١٤,٢٦١	٠
الإجمالي		٨٥٥,٠٣٢	٢٩,٦٠٢	٠	٨٨٤,٦٣٤	١٣٩,٤٧٠	٦٠,٦٧٥	٠	٢٠٠,١٤٥	٦٨٤,٤٨٩	٧١٥,٥٦٢
إيضاح : (٧) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-											
أجهزة طبية	%٢٠	٩٤٥,٥١٠	٤٨,٢٥٠	٠	٩٩٣,٧٦٠	٢٢٠,٥٤٧	١٩٨,٧٥٢	٠	٤١٩,٢٩٩	٥٧٤,٤٦١	٧٢٤,٩٦٣
سيارات	%٢٠	٠	٣٠٦,٥١٠	٠	٣٠٦,٥١٠	٠	٦١,٣٠٢	٠	٦١,٣٠٢	٢٤٥,٢٠٨	٠
الإجمالي		٩٤٥,٥١٠	٣٥٤,٧٦٠	٠	١,٣٠٠,٢٧٠	٢٢٠,٥٤٧	٢٦٠,٠٥٤	٠	٤٨٠,٦٠١	٨١٩,٦٦٩	٧٢٤,٩٦٣
(٨) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي											
برامج	%٢٠	٨,٣٥٠	٠	٠	٨,٣٥٠	٢,٥٠٥	١,٦٧٠	٠	٤,١٧٥	٤,١٧٥	٥,٨٤٥
الإجمالي		٨,٣٥٠	٠	٠	٨,٣٥٠	٢,٥٠٥	١,٦٧٠	٠	٤,١٧٥	٤,١٧٥	٥,٨٤٥
إيضاح : (٩) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافي :-											
الأراضي	%٠	٥٦٠,٠٠٠	٠	٠	٥٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٦٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠
المباني	%٤	٥٠٠,٢٠٢	٠	٠	٥٠٠,٢٠٢	٤٥,٨٤٦	٢٠,٠٠٨	٠	٦٥,٨٥٤	٤٣٤,٣٤٨	٤٥٤,٣٥٦
الإجمالي		١,٠٦٠,٢٠٢	٠	٠	١,٠٦٠,٢٠٢	٤٥,٨٤٦	٢٠,٠٠٨	٠	٦٥,٨٥٤	٩٩٤,٣٤٨	١,٠١٤,٣٥٦

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٠	١,٩٠٥	مصروفات مستحقة رواتب واجور
٥,١٢١	١٠,٧٠٤	المؤسسة العا للتأمينات الاجتماعية
٠	٣,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٥,١٢١</u>	<u>١٥,٦٠٩</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١١) مخصص نهاية الخدمة :-
١٠,٣٠٨	١٠,٣٠٨	رصيد اول الفترة
٠	١٠,٧١٠	المكون خلال العام
٠	٢٨,٢٩٣	تسويات سنوات سابقة
٠	(٣٨,٦٠١)	المسدد خلال العام
<u>١٠,٣٠٨</u>	<u>١٠,٧١٠</u>	الاجمالي

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١٢) التبرعات النقدية العامة :-
٨٧٥,٤٠١	٦٤٥,٥٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
<u>٨٧٥,٤٠١</u>	<u>٦٤٥,٥٠٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١٣) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	٢,١٢١	تبرعات نقدية مقيدة - حالات مرضية (جمعية البنك أبو قصر)
.	٤,٣٣١	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة تعويضية (كراسي للمعاقين)
١٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - أوقاف الضحيان (الاستشاري)
٧٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - أوقاف الضحيان (مفاصل)
.	٤٨,١٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - العيادة المتنقلة
.	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الاستشاري الزائر (صندوق سابك الخيري)
٤٨,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
.	٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - نادي القريات
<u>٢٧٣,٥٠٠</u>	<u>١٤٨,٦٣٢</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١٤) دعم منصة احسان
.	٣٩٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - العيادة المتنقلة
٣٩٢,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الاستشاري الزائر
<u>٣٩٢,٠٠٠</u>	<u>٣٩٥,٠٠٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١٥) دعم منصة شفاء
٦٥,٤٩٠	١٤٧,٠٧٥	دعم منصة شفاء - عمليات جراحية
<u>٦٥,٤٩٠</u>	<u>١٤٧,٠٧٥</u>	الاجمالي

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٠	١,٢٠٠	
٠	٢٨,٠٠٠	
٠	٢٩,٢٠٠	
الإجمالي		
٠	٨٦,٢٤٨	
٠	٥١,٦٩٢	
٠	١٣٧,٩٤٠	
الإجمالي		
٠	١٤٣,٥٥٠	
٠	١٠,٨٠٠	
٠	١٥٤,٣٥٠	
الإجمالي		
٤٦٨,٦٢٩	٧١١,٣٠٧	(١-١٩)
٠	١٢,٢٢٠	(٢-١٩)
٠	٦,٩١٨	(٣-١٩)
٤٧٣,٤١٧	٠	
٤٢,٣٢٥	٠	
٢٠,٦٩٠	١٦,٧٩١	
١١١,٠٧١	٠	
٢,٩١٤	٠	
٤,١٠٠	٠	
١,١٢٣,١٤٦	٧٤٧,٢٣٦	
الإجمالي		

إيضاح : (١٦) المساعدات النقدية :-

مساعدات نقدية مقيدة - نادي القريبات
مساعدات نقدية مقيدة - أجهزة تعويضية (كراسي للمعاقين)

الإجمالي

إيضاح : (١٧) مصروفات منصة إحسان :-

مصروفات منصة إحسان - الاستشاري الزائر
مصروفات منصة إحسان - العيادة المتنقلة

الإجمالي

إيضاح : (١٨) مصروفات منصة شفاء :-

مصروفات منصة شفاء - عمليات جراحية
مصروفات منصة شفاء - غسيل كلي

الإجمالي

إيضاح : (١٩) مصروفات الأنشطة :-

مصروفات برامج وانشطة - المجمع الطبي
مصروفات برامج وانشطة - حملة توعوية لاسعافات الأولية
مصروفات برامج وانشطة - مهرجان التمور
مصروفات برامج وانشطة - برامج موسمية
مصروفات برامج وانشطة - أجهزة طبية (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي)
مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
مصروفات برامج وانشطة - عوائد الأوقاف

الإجمالي

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (١٩-١) مصروفات برامج وانشطة - المجمع الطبي</u>
٠	٢٨٠,٨٧٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٨,٨٠١	٣٧,٠٣٤	التأمينات الإجتماعية
٧,٩٦٣	٢٠,٩٧٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٦٤٩	مصاريف سفر وابتقال
٠	٦٠٧	ايجار سيارات
٠	١٢,٦٠٠	تأمين سيارات
١٣,٨١٦	١٣,٣٣٣	منافع وخدمات
٢٨٣,٠٨٨	١,٥٩٦	مستلزمات ومستهلكات طبية
٠	٢٠,٣٤٥	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٥,٤٢٢	محروقات وصيانة سيارات
٨,٤٢٢	٨,١٨٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٨,٢٩٠	١١,٣٠٣	مصاريف دعاية واعلانات
٠	٢٤,٧٣٤	مكافاة ترك الخدمة
٠	٦٥,٥٦١	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٢,٤٩٠	اتعاب مهنية
٠	١,٢٢٣	أجور عمال تحميل وتنزيل
٠	٢٠,٥٠٠	مكافاة موسمية
٠	٢,٢١٠	مصاريف وعمولات بنكية
٠	١٨,٠٥٥	رسائل دعائية
٣٠,٨٨٣	١٦١,٩٦٣	تكاليف عمالة مؤقتة
٨٧,٣٦٦	١,٦٥٠	مصروفات أخرى
<u>٤٦٨,٦٢٩</u>	<u>٧١١,٣٠٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٢-١٩) مصروفات برامج وانشطة - حملة توعوية لاسعافات الأولية</u>
٠	٥,٥٠٠	مكافاة مدربين
٠	٤,٧٢٠	اعاشة
٠	٢,٠٠٠	دعاية وإعلان
٠	١٢,٢٢٠	
<u>٠</u>	<u>١٢,٢٢٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٣-١٩) مصروفات برامج وانشطة - مهرجان التمور</u>
٠	١,٥٠٠	مكافاة
٠	١,٨٣١	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٢,٢٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٠	٣٦٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٥٨٥	محروقات
٠	٢٩٠	مصاريف دعاية واعلانات
٠	١٥٢	مصروفات أخرى
٠	٦,٩١٨	
<u>٠</u>	<u>٦,٩١٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٨٨,٠١٢	١٢٦,٦٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١٩,٩٤٤	تأمين طبي وعلاج
١٤,٥٣٠	٩٧٥	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٢٠٥	٣٥٦	محروقات وصيانة سيارات
٧,٣٧٢	٠	هدايا وعينات
٨,٥١٥	١,٣٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١,٧٤٥	٧,١٥٠	اتعاب مهنية
١,٧٤٩	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢,٣٠٠	٤,٦٠٠	مصاريف رخص برامج
١,٧٢٢	٨٦٦	مصاريف وعمولات بنكية
١٠,٥٠٠	٠	تدريب وتأهيل
٥١٧	٠	مصروفات أخرى
<u>١٣٩,١٦٧</u>	<u>١٦١,٧٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٢١) إيرادات أخرى :-</u>
٠	٢٠,٥٨٠	إيرادات أخرى - غرامات وجزاءات
٠	٢٠,٥٨٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية سماح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>إيضاح : (٢٢) صافى الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف الضحيان (الاستشاري)
٤٨,١٨٠	٠	٤٨,١٨٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - العيادة المتنقلة
٤٠,٠٠٠	٠	٤٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الاستشاري الزائر (صندوق سابك الخيري)
٢,٨٠٠	١,٢٠٠	٤,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - نادي القرينات
٣٤٣,٣٠٨	٥١,٦٩٢	٣٩٥,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - العيادة المتنقلة
٠	٨٦,٢٤٨	٠	٨٦,٢٤٨	مصروفات منصة احسان - الاستشاري الزائر
٣,٥٢٥	١٤٣,٥٥٠	١٤٧,٠٧٥	٠	دعم منصة شفاء - عمليات جراحية
٠	١٠,٨٠٠	٠	١٠,٨٠٠	دعم منصة شفاء - غسيل كلي
١٢٢,٤٧٠	٠	١٢٢,٤٧٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٠	٣٠٩,٦٧٠	٣٠٩,٦٧٠	٠	دعم صندوق دعم الجمعيات (تشغيلي)
١٠,٢٦٧	٠	١٠,٢٦٧	٠	دعم منصة التبرعات الوطنية
٢,١٢٥,١١٩	١,٥٢٩,٨٨١	٠	٣,٦٥٥,٠٠٠	صافي الأصول المقيدة - اخري
٢,٧٤٥,٦٦٩	٢,١٣٣,٠٤١	١,١٢٦,٦٦٢	٣,٧٥٢,٠٤٨	الاجمالي

إيضاح : (٢٣) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .