

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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

المحترمين

السادة / جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

(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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً متطلبات سلوك وآداب 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 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 ، 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)

المحترمين

السادة / جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

(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 جوهريّة 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، ومسؤولياتنا 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
- تقويم 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

١٨ شعبان ١٤٤٦هـ

١٧ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٨٦٨ )  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| كما في                           | كما في    | إيضاح |                                 |
|----------------------------------|-----------|-------|---------------------------------|
| ٣١ ديسمبر                        | ٣١ ديسمبر |       |                                 |
| ٢٠٢٣ م                           | ٢٠٢٤ م    |       |                                 |
| <b>الأصول :</b>                  |           |       |                                 |
| <b>الأصول المتداولة:</b>         |           |       |                                 |
| ٤,٣٤٧,٣٦١                        | ١,٢٦٤,٦٣٧ | (٣)   | النقد لدى البنوك                |
| ٨٦,١٤٢                           | ١١٩,٩١٩   | (٤)   | مصرفات مقدمة وارصده مدينة اخري  |
| -                                | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | (٥)   | استثمارات قصيره الاجل           |
| ٤,٤٣٣,٥٠٣                        | ٤,٣٨٤,٥٥٦ |       | إجمالي الأصول المتداولة         |
| <b>الأصول غير المتداولة:</b>     |           |       |                                 |
| ٣,١٧٠,٧٦٨                        | ٣,١٥٣,١٥٣ | (٦)   | ممتلكات ومعدات ، صافي           |
| ١٩,٥٠٧                           | ١٥,٨٣٢    | (٧)   | الأصول غير الملموسة             |
| ٣,١٩٠,٢٧٥                        | ٣,١٦٨,٩٨٥ |       | إجمالي الأصول غير المتداولة     |
| ٧,٦٢٣,٧٧٨                        | ٧,٥٥٣,٥٤١ |       | إجمالي الأصول                   |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول :</b> |           |       |                                 |
| <b>الالتزامات المتداولة:</b>     |           |       |                                 |
| ١,٠٤١,١٤٩                        | ١,١٣٣,٠٠٦ | (٨)   | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ١,٠٤١,١٤٩                        | ١,١٣٣,٠٠٦ |       | إجمالي الالتزامات المتداولة     |
| <b>الالتزامات غير المتداولة:</b> |           |       |                                 |
| ١٤٣,٢٨٣                          | ١٤٣,٢٨٣   | (٩)   | مخصص مكافأة نهاية الخدمة        |
| ١٤٣,٢٨٣                          | ١٤٣,٢٨٣   |       | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| <b>صافي الأصول</b>               |           |       |                                 |
| ٥,٥٤٨,٥٢٦                        | ٥,٩١٤,٤٨٦ |       | صافي الأصول غير المقيدة         |
| ٨٩٠,٨٢٠                          | ٢٤٧,٣٩٠   | (١٧)  | صافي الأصول المقيدة             |
| ٠                                | ١١٥,٣٧٦   |       | صافي أول الأوقاف                |
| ٦,٤٣٩,٣٤٦                        | ٦,٢٧٧,٢٥٢ |       | إجمالي صافي الأصول              |
| ٧,٦٢٣,٧٧٨                        | ٧,٥٥٣,٥٤١ |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٨٦٨ )  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| إيضاح                                            | أنشطة غير مقيدة  | أنشطة مقيدة    | أنشطة اوقاف    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>                        |                  |                |                |                  |                  |
| التبرعات النقدية                                 | ٥٦٨,٧٥٧          | -              | -              | ٥٦٨,٧٥٧          | ١٦٣,٠٥٠          |
| التبرعات النقدية المقيدة (١٠)                    | -                | ٢,٦٧٢,٠٧٨      | -              | ٢,٦٧٢,٠٧٨        | ١,٥٧٧,٢٣٧        |
| ايراد محطة عروب العثيم الوقفية للعمليات الجراحية | -                | ٢١٤,٢٨٤        | -              | ٢١٤,٢٨٤          | -                |
| دعم مؤسسه عبدالله العثيم                         | -                | ٣٥٨,٠٠٠        | -              | ٣٥٨,٠٠٠          | ٥٥٠,٠٠٠          |
| تبرعات اوقاف                                     | -                | -              | ٤٨,٥٣٦         | ٤٨,٥٣٦           | -                |
| ورش عمل تدريبية                                  | ١١٩,٢٥٦          | -              | -              | ١١٩,٢٥٦          | ٨٨,٧٦٥           |
| إيرادات تطوعية                                   | -                | ٣٢٣,٦٣٦        | -              | ٣٢٣,٦٣٦          | ٦٩,٤٠٠           |
| إيرادات تخفيض الالتزام                           | ٤٣٦,٥٠٦          | -              | -              | ٤٣٦,٥٠٦          | ٤٥٦,٤١٩          |
| دعم منصة احسان (١١)                              | -                | ٣٣٠,٠٠٠        | -              | ٣٣٠,٠٠٠          | ٦٧٠,٤٧٦          |
| الاعانات الحكومية (١٢)                           | -                | ٢٤٥,٧٠٩        | -              | ٢٤٥,٧٠٩          | ٥٤٩,١٩٣          |
| إيرادات ايجارات                                  | ١٩٤,٠٠٠          | -              | -              | ١٩٤,٠٠٠          | -                |
| إيرادات اخري                                     | ٤,٥٩٥            | -              | -              | ٤,٥٩٥            | -                |
| أرباح استثمارات                                  | ٤٥,٧١١           | -              | -              | ٤٥,٧١١           | -                |
| <b>صافي الأصول الحرة من القيود</b>               | ٤,٧٢٠,٢٩٧        | (٤,٧٢٠,٢٩٧)    | -              | -                | -                |
| <b>إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام</b>        | ٦,٠٨٩,١٢٢        | (٥٧٦,٥٩٠)      | ٤٨,٥٣٦         | ٥,٥٦١,٠٦٨        | ٤,١٢٤,٥٤٠        |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>                 |                  |                |                |                  |                  |
| <b>المصروفات :</b>                               |                  |                |                |                  |                  |
| مصرفات منصة احسان (١٣)                           | (٥١٩,٩١١)        | -              | -              | (٥١٩,٩١١)        | (٤٤٧,٩٨٠)        |
| مصرفات الأنشطة الغير مقيدة (١٤)                  | (٦٧٠,٨٣٣)        | -              | -              | (٦٧٠,٨٣٣)        | (٦٦٢,٢٧٠)        |
| مصرفات الأنشطة (١٥)                              | (٣,٨٧٦,٧٥٠)      | -              | -              | (٣,٨٧٦,٧٥٠)      | (٣,٠٥١,١٤٧)      |
| المصرفات العمومية والإدارية (١٦)                 | (٣٣٦,٩٨٧)        | -              | -              | (٣٣٦,٩٨٧)        | (٣١٨,٥٣٥)        |
| مصرفات تطوعيه                                    | (٣٢٣,٦٣٦)        | -              | -              | (٣٢٣,٦٣٦)        | (٦٩,٤٠٠)         |
| أستهلاك ممتلكات والات ومعدات (٦)                 | (٧٣,٩٧١)         | -              | -              | (٧٣,٩٧١)         | (٧١,١٨٨)         |
| استنفاد أصول غير ملموسة (٧)                      | (٣,٦٧٥)          | -              | -              | (٣,٦٧٥)          | (١,٧٩٤)          |
| مصارف الخوكمة                                    | -                | -              | -              | 0                | (١,٥٢٣)          |
| مصاريف الاستثمار                                 | (١٧,٩٢٠)         | -              | -              | (١٧,٩٢٠)         | (١٨٣,٥٣٩)        |
| <b>إجمالي المصروفات :</b>                        | (٥,٨٢٣,٦٨٣)      | -              | -              | (٥,٨٢٣,٦٨٣)      | (٤,٨٠٧,٣٧٦)      |
| التغير في صافي الأصول خلال العام                 | ٢٦٥,٤٣٩          | (٥٧٦,٥٩٠)      | ٤٨,٥٣٦         | (٢٢٢,٦١٥)        | (٦٨٢,٨٣٦)        |
| تعديلات علي بنود استثنائية                       | ١٠٠,٥٢١          | (٦٦,٨٤٠)       | ٦٦,٨٤٠         | ١٠٠,٥٢١          | -                |
| صافي الأصول في بداية العام                       | ٥,٥٤٨,٥٢٦        | ٨٩٠,٨٢٠        | -              | ٦,٤٣٩,٣٤٦        | ٧,١٢٢,١٨٢        |
| <b>صافي الأصول في نهاية العام</b>                | <b>٥,٩١٤,٤٨٦</b> | <b>٢٤٧,٣٩٠</b> | <b>١١٥,٣٧٦</b> | <b>٦,٢٧٧,٢٥٢</b> | <b>٦,٤٣٩,٣٤٦</b> |

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 ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| إيضاح                                            | صافي الأصول غير المقيدة | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول الاوقاف | الإجمالي  |
|--------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م                        | ٥,٢١٣,٨٩٠               | ١,٩٠٨,٢٩٢           | -                   | ٧,١٢٢,١٨٢ |
| صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م   | ٣٣٤,٦٣٦                 | (١,٠١٧,٤٧٢)         | -                   | (٦٨٢,٨٣٦) |
| إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م      | ٥,٥٤٨,٥٢٦               | ٨٩٠,٨٢٠             | ٠                   | ٦,٤٣٩,٣٤٦ |
| الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م                        | ٥,٥٤٨,٥٢٦               | ٨٩٠,٨٢٠             | ٠                   | ٦,٤٣٩,٣٤٦ |
| تعديلات علي بنود استثنائية                       | ١٠٠,٥٢١                 | (٦٦,٨٤٠)            | ٦٦,٨٤٠              | ١٠٠,٥٢١   |
| صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م   | ٢٦٥,٤٣٩                 | (٥٧٦,٥٩٠)           | ٤٨,٥٣٦              | (٢٦٢,٦١٥) |
| إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٥,٩١٤,٤٨٦               | ٣١٤,٢٣٠             | ١١٥,٣٧٦             | ٦,٣٤٤,٠٩٢ |

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٨٦٨ )  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                                                |
|------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|
|                  |                  | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :                           |
| (٦٨٢,٨٣٦)        | (٢٦٢,٦١٥)        | التغير في صافي الأصول خلال العام                               |
|                  | ١٠٠,٥٢١          | تعديلات علي بنود استثنائية                                     |
|                  |                  | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة                     |
| ٧١,١٨٨           | ٧٣,٩٧١           | إهلاك ممتلكات ومعدات                                           |
| ١,٧٩٤            | ٣,٦٧٥            | إطفاء الأصول غير الملموسة                                      |
| ٧٥,٥٠١           | -                | مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون                                |
|                  |                  | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :                   |
| (٨٦,١٤٢)         | (٣٣,٧٧٧)         | مصرفات مقدمة وارصده مدينة اخري                                 |
| ١,٠٣٤,٣٣٢        | ٩١,٨٥٧           | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                                |
| <b>٤١٣,٨٣٧</b>   | <b>(٢٦,٣٦٨)</b>  |                                                                |
|                  |                  | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :                         |
| (٣,٠١٠,٥٥٠)      | (٥٦,٣٥٦)         | أصول ثابتة ( إضافات )                                          |
| (١٩,٥٥٠)         | -                | أصول غير ملموسة ( إضافات )                                     |
| -                | (٣,٠٠٠,٠٠٠)      | استثمارات قصيره الاجل                                          |
| (٣,٠٣٠,١٠٠)      | (٣,٠٥٦,٣٥٦)      | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٢,٦١٦,٢٦٣)      | (٣,٠٨٢,٧٢٤)      | التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة                         |
| ٦,٩٦٣,٦٢٤        | ٤,٣٤٧,٣٦١        | النقد وما في حكمه في بداية السنة                               |
| <b>٤,٣٤٧,٣٦١</b> | <b>١,٢٦٤,٦٣٧</b> | 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 ١٧/٠٥/١٤٣٨ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي ومركزها الرئيسي القصيم - وهدفها تقديم المساعدات الطبية والتوعية العلاجية ونشر الوعي الصحي وتأمين العلاج والأجهزة الطبية لغير القادرين .

## (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

### أسس الإعداد

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

### 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 وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

### الدائون 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 تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

### منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه 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 الإستحقاق ، 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 المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

**المعاملات بالعملة الأجنبية:**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة 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 )

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | (٣) النقد لدي البنوك: |
|-----------|-----------|-----------------------|
| ٢٠٢٣م     | ٢٠٢٤م     |                       |
| ٤,٣٣٦,٩٤٩ | ١,٢٦٣,١٦٩ | نقد بالبنوك           |
| ١٠,٤١٢    | ١,٤٦٨     | الصندوق               |
| ٤,٣٤٧,٣٦١ | ١,٢٦٤,٦٣٧ | الإجمالي              |

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى : |
|-----------|-----------|-------------------------------------------------|
| ٢٠٢٣م     | ٢٠٢٤م     |                                                 |
| ٨٢,٥٠٠    | ٥٣,٦٥٢    | دمم موظفين                                      |
| -         | ٦٢,٦٢٥    | دفعات مقدمة                                     |
| ٣,٦٤٢     | ٣,٦٤٢     | مصروفات مدفوعة مقدماً                           |
| ٨٦,١٤٢    | ١١٩,٩١٩   |                                                 |

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | (٥) استثمارات قصيرة الاجل : |
|-----------|-----------|-----------------------------|
| ٢٠٢٣م     | ٢٠٢٤م     |                             |
| -         | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | استثمار صندوق نماء          |
| -         | ٣,٠٠٠,٠٠٠ |                             |

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

| التكلفة                | أراضي     | تجهيزات | السيارات | الأثاث | أجهزة مكتبية | أدوات كهربائية | لوحات دعاية | الإجمالي  |
|------------------------|-----------|---------|----------|--------|--------------|----------------|-------------|-----------|
|                        | —         | %٢٠     | %٢٠      | %١٠    | %١٥          | %١٠            | %١٠         |           |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ١١٨,٣٦٢ | ١٢٠,٠٠٠  | ٨٠,١٣٤ | ٦٢,٢٠٦       | ٢٠,٢٠٠         | —           | ٣,٤٠٠,٩٠٢ |
| إضافات خلال السنة      |           |         | ٤٩,٤٥٦   |        | ٣,٢٠٠        |                | ٣,٧٠٠       | ٥٦,٣٥٦    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ١١٨,٣٦٢ | ١٦٩,٤٥٦  | ٨٠,١٣٤ | ٦٥,٤٠٦       | ٢٠,٢٠٠         | ٣,٧٠٠       | ٣,٤٥٧,٢٥٨ |
| الإهلاك المتراكم       |           |         |          |        |              |                |             |           |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٠         | ٢٣,٦٧٢  | ٧٨,٠٠٠   | ٧٢,٥٦٧ | ٤٣,٧٩٨       | ١٢,٠٩٧         | —           | ٢٣٠,١٣٤   |
| المحمل خلال العام      | —         | ٢٣,٦٧٢  | ٣٠,٥٩٤   | ٧,٥٦٦  | ٩,٨١١        | ٢,٠٢٠          | ٣٠٨         | ٧٣,٩٧١    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | —         | ٤٧,٣٤٤  | ١٠٨,٥٩٤  | ٨٠,١٣٣ | ٥٣,٦٠٩       | ١٤,١١٧         | ٣٠٨         | ٣٠٤,١٠٥   |
| صافي القيمة الدفترية   |           |         |          |        |              |                |             |           |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٤,٦٩٠  | ٤٢,٠٠٠   | ٧,٥٦٧  | ١٨,٤٠٨       | ٨,١٠٣          | —           | ٣,١٧٠,٧٦٨ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٧١,٠١٨  | ٦٠,٨٦٢   | ١      | ١١,٧٩٧       | ٦,٠٨٣          | ٣,٣٩٢       | ٣,١٥٣,١٥٣ |

(٧) الأصول غير الملموسة ، صافي :

| التكلفة                | رخص وبرنامج | الإجمالي |
|------------------------|-------------|----------|
|                        | %١٥         |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٢٤,٥٥٠      | ٢٤,٥٥٠   |
| إضافات خلال السنة      | —           | —        |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٢٤,٥٥٠      | ٢٤,٥٥٠   |
| الإطفاء المتراكم       |             |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٥,٠٤٣       | ٥,٠٤٣    |
| المحمل خلال العام      | ٣,٦٧٥       | ٣,٦٧٥    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٨,٧١٨       | ٨,٧١٨    |
| صافي القيمة الدفترية   |             |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ١٩,٥٠٧      | ١٩,٥٠٧   |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ١٥,٨٣٢      | ١٥,٨٣٢   |

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٨٦٨ )

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٣م            | ٢٠٢٤م            | (٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى : |
|------------------|------------------|----------------------------------------|
| ٦,٥١٩            | ٢٧,٨٨٦           | مصروفات مستحقة                         |
| ١١,٣٣٠           | -                | تأمينات اجتماعية مستحقة                |
| ١,٠٢٣,٣٠٠        | ١,١٠٥,١٢٠        | ذمم دائنة مستشفيات                     |
| <b>١,٠٤١,١٤٩</b> | <b>١,١٣٣,٠٠٦</b> | <b>الإجمالي</b>                        |

(٩) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في العربية السعودية. وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

| ٢٠٢٣م          | ٢٠٢٤م          |                       |
|----------------|----------------|-----------------------|
| ٦٧,٧٨٢         | ١٤٣,٢٨٣        | الرصيد في أول السنة   |
| -              | -              | المستخدم خلال السنة   |
| ٧٥,٥٠١         | -              | المكون في نهاية السنة |
| <b>١٤٣,٢٨٣</b> | <b>١٤٣,٢٨٣</b> | <b>الإجمالي</b>       |

(١٠) تبرعات نقدية مقيدة :

| ٢٠٢٣م            | ٢٠٢٤م            |                                  |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ٧٠٦,٨٠٥          | ١,٧٥١,٨١٠        | تبرعات منصفه شفا                 |
| ٥٠٠,٠٠٠          | ٣٤٣,٠٠٠          | دعم اوقاف عبدالله الضحيان        |
| -                | ٩,٧٠٠            | شركة تنمية الإسكان - عبور        |
| -                | ٢٥٠,٠٠٠          | اوقاف موسى العليان عمليات جراحية |
| ٣٣,٦٦٢           | ٣٠,٦٠٨           | منصفه تبرع                       |
| ٦٦,٨٤٦           | -                | إيرادات وقف صحة                  |
| ٩٠,٠٠٠           | ٩٠,٠٠٠           | اوقاف الضحيان - مشروع سند الطهي  |
| ٤٢,٩٠٠           | -                | برنامج ابصار                     |
| ١٣٢,٠٠٠          | ٨٨,٢٦٤           | تبرعات شركة نظافر - رواتب        |
| ٥,٠٢٤            | ١٠٨,٦٩٦          | المتجر الالكتروني                |
| <b>١,٥٧٧,٢٣٧</b> | <b>٢,٦٧٢,٠٧٨</b> | <b>الإجمالي</b>                  |

(١١) تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان :

| ٢٠٢٣م          | ٢٠٢٤م          |                                         |
|----------------|----------------|-----------------------------------------|
| ٣٠٠,٠٠٠        | -              | برنامج عمليات جراحية                    |
| -              | ٢١٠,٠٠٠        | برنامج عمليات عيون اوقاف صالح الراجحي   |
| -              | ١٢٠,٠٠٠        | برنامج عمليات عيون مؤسسة سليمان العليان |
| ١٠٦,٤٧٦        | -              | التصلب اللويحي                          |
| ٢٦٤,٠٠٠        | -              | اجهزة ومستلزمات طبية                    |
| <b>٦٧٠,٤٧٦</b> | <b>٣٣٠,٠٠٠</b> | <b>الإجمالي</b>                         |

(١٢) الإعانات الحكومية :

| ٢٠٢٣م          | ٢٠٢٤م          |                                              |
|----------------|----------------|----------------------------------------------|
| ٢٢,١٤٥         | ١٠٩,٥٨٤        | دعم صندوق تنمية الموارد البشرية              |
| ٩٥,٠٠٠         | -              | دعم الوزارة - التميز المؤسسي                 |
| -              | ١٣٦,١٢٥        | صندوق دعم الجمعيات - برنامج التوعية والتثقيف |
| ٣٠٠,٠٠٠        | -              | صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي                  |
| ١٣٢,٠٤٨        | -              | صندوق دعم الجمعيات - رواتب                   |
| <b>٥٤٩,١٩٣</b> | <b>٢٤٥,٧٠٩</b> | <b>الإجمالي</b>                              |

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٨٦٨ )

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٣م   | ٢٠٢٤م   | (١٣) مصروفات منصة احسان :               |
|---------|---------|-----------------------------------------|
| ٣٠٠,٠٠٠ | -       | برنامج عمليات جراحية                    |
| -       | ٢١٠,٠٠٠ | برنامج عمليات عيون اوقاف صالح الراجحي   |
| -       | ١٢٠,٠٠٠ | برنامج عمليات عيون مؤسسة سليمان العليان |
| ٤١,٥٠٤  | ١٨٩,٩١١ | اجهزة ومستلزمات طبية                    |
| ١٠٦,٤٧٦ | -       | علاج تصلب لويحي                         |
| ٤٤٧,٩٨٠ | ٥١٩,٩١١ | الإجمالي                                |

| ٢٠٢٣م   | ٢٠٢٤م   | (١٤) مصروفات الأنشطة الغير مقيدة : |
|---------|---------|------------------------------------|
| ٥٢١,٤٤١ | ٥٤١,٦٩٢ | مصروفات تشغيلية محملة علي النشاط   |
| ٢,٠٢٠   | -       | برنامج التوعية والتثقيف            |
| -       | ١١٨,٧٠٠ | برنامج نقل المرضى                  |
| -       | ٢,٩٣٦   | الحفل السنوي                       |
| ٩٥,٨٨٦  | -       | معارض ولقاءات                      |
| ٢,٤٨٠   | ٢,٣٣٢   | برنامج اليوم الوطني                |
| ٣,٣٢٦   | -       | برنامج التطوع                      |
| -       | ٥,١٧٣   | برنامج معايدة المرضى               |
| ١٠,١٨٨  | -       | برنامج الاستدامة                   |
| ٥,٩٣١   | -       | علاج تصلب لويحي                    |
| ٢,٠٠٠   | -       | مصروف التقييم العقاري              |
| ٦,١٥٠   | -       | العيادة الاستشارية                 |
| ١٢,٨٤٨  | -       | تعزيز الجانب الإعلامي              |
| ٦٦٢,٢٧٠ | ٦٧٠,٨٣٣ | الإجمالي                           |

| ٢٠٢٣م     | ٢٠٢٤م     | (١٥) مصروفات الأنشطة :                       |
|-----------|-----------|----------------------------------------------|
| -         | ١٦,٩٦٠    | التصلب اللويحي                               |
| ١,٣٥٠,٥٨٥ | ٢,٥٣٨,٨٣٠ | العمليات الجراحية                            |
| ١,٣٢٦,٢٥٥ | ١,٢٠١,٣٢١ | برنامج غسيل الكلي                            |
| -         | ٩٤,٤٢٨    | صندوق دعم الجمعيات - برنامج التوعية والتثقيف |
| -         | ٤,٨١١     | برنامج تنمية الكفاءات                        |
| -         | ٧,٩٠٠     | برنامج التفاعل المجتمعي                      |
| ٣٧٤,٣٠٧   | -         | عمليات عيون                                  |
| -         | ١٢,٥٠٠    | برنامج التكامل والتميز                       |
| ٣,٠٥١,١٤٧ | ٣,٨٧٦,٧٥٠ | الإجمالي                                     |

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٨٦٨ )

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٣ م         | ٢٠٢٤ م         | (١٦) المصروفات العمومية والإدارية : |
|----------------|----------------|-------------------------------------|
| ١١٧,٣٤٨        | ١٢٢,٨٨٠        | رواتب وأجور ومائي حكمها             |
| ٣٦,٣٨٨         | ١٧,٥٨٧         | التأمينات الاجتماعية                |
| ٢٤,٤١٤         | ٣٥,٨٢٤         | بدل السكن                           |
| ٤٢٢            | ٣٥,٨٨٠         | مكافآت وحوافز                       |
| -              | -              | إيجارات                             |
| -              | ٩٢,٥٨١         | بدل نقل                             |
| ١,٢١٨          | -              | أدوات مكتبية ومطابخ                 |
| ١٠٠            | -              | كهرباء ومياه                        |
| ١٥٠            | ١٨٠            | هاتف وفاكس وانترنت                  |
| ٧٥,٥٠١         | -              | مكافأة نهاية الخدمة                 |
| ٤٠٠            | -              | محروقات ومصروفات السيارات           |
| ٥٩,١٦٤         | ١٤,٤٢٤         | بدل إضيائي                          |
| -              | ٨,٥٠٠          | أنعاب مهنية                         |
| ١,٦١٧          | ١,١٤٨          | اشتراكات وتراخيص                    |
| -              | ٧,٩٨٣          | رسوم بنكية                          |
| ١,٢٩٥          | -              | صيانة وإصلاح                        |
| ٥١٨            | -              | الضيافة                             |
| <b>٣١٨,٥٣٥</b> | <b>٣٣٦,٩٨٧</b> | <b>الإجمالي</b>                     |

| ٣١ ديسمبر      | ٣١ ديسمبر      | (١٧) صافي الأصول المقيدة :                   |
|----------------|----------------|----------------------------------------------|
| ٢٠٢٣ م         | ٢٠٢٤ م         |                                              |
| ١٨٩,٩١١        | ٠              | منصه احسان - أجهزة وادويه طبية               |
| ٧٠٠,٩٠٩        | ٢٠٥,٦٩٣        | إيرادات مقيدة أخرى                           |
| -              | ٤١,٦٩٧         | صندوق دعم الجمعيات - برنامج التوعية والتثقيف |
| <b>٨٩٠,٨٢٠</b> | <b>٢٤٧,٣٩٠</b> | <b>الإجمالي</b>                              |

(١٨) عام :

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

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .