

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٦٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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
١٢-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

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 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، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 جوهري 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 ١٤٤٧هـ

١٩ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
١,٢٦٤,٦٣٧	٥,٦٢٦,٣٣٥	(٣)	النقد لدى البنوك
١١٩,٩١٩	١,٢٠٠,٩٨٧	(٤)	مصرفات مقدمة وارصده مدينة اخري
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥)	استثمارات قصيره الاجل
٤,٣٨٤,٥٥٦	٦,٨٢٧,٣٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٣,١٥٣,١٥٣	٣,٠٨٤,٩١٨	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
١٥,٨٣٢	١٢,١٤٩	(٧)	الأصول غير الملموسة
٣,١٦٨,٩٨٥	٣,٠٩٧,٠٦٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٥٥٣,٥٤١	٩,٩٢٤,٣٨٩		إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :			
الإلتزامات المتداولة:			
١,١٣٣,٠٠٦	١,٨٧٦,٩١٢	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,١٣٣,٠٠٦	١,٨٧٦,٩١٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:			
١٤٣,٢٨٣	٢٢٩,٣٢٢	(٩)	مخصص مكافأة نحاية الخدمة
١٤٣,٢٨٣	٢٢٩,٣٢٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول			
٥,٩١٤,٤٨٦	٦,٠٦١,١٠٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢٤٧,٣٩٠	١,٦٤١,٦٧٠	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١١٥,٣٧٦	١١٥,٣٧٦		صافي أول الأوقاف
٦,٢٧٧,٢٥٢	٧,٨١٨,١٥٥		إجمالي صافي الأصول
٧,٥٥٣,٥٤١	٩,٩٢٤,٣٨٩		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)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الاعضاء	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	-
التبرعات النقدية	٥٣٤,١٤١	-	-	٥٣٤,١٤١	٥٦٨,٧٥٧
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٢,٩٤٦,٣٥١	-	٢,٩٤٦,٣٥١	٢,٦٧٢,٠٧٨
دعم مؤسسه عبدالله العثيم	-	-	-	-	٣٥٨,٠٠٠
تبرعات اوقاف	-	-	-	-	٤٨,٥٣٦
ورش عمل تدريبية	-	-	-	-	١١٩,٢٥٦
إيرادات تطوعية	-	٥٦٢,٥٩٤	-	٥٦٢,٥٩٤	٣٢٣,٦٣٦
إيرادات تخفيض الالتزام	٩١٨,٠٨٣	-	-	٩١٨,٠٨٣	٤٣٦,٥٠٦
دعم منصة احسان (١١)	-	١١,٦٥٩,٠٣٤	-	١١,٦٥٩,٠٣٤	٥٤٤,٢٨٤
الاعانات الحكومية (١٢)	-	-	-	-	٢٤٥,٧٠٩
إيرادات تجارات	١١٢,٠٠٠	-	-	١١٢,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠
إيرادات اخري	-	-	-	-	٤,٥٩٥
أرباح استثمارات ودائع بنكية	٤٠,٨٤٢	-	-	٤٠,٨٤٢	٤٥,٧١١
صافي الأصول الخرة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٣,٨٥٣,٩٥٨	(١٣,٨٥٣,٩٥٨)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مصرفات منصة احسان (١٣)	(١٠,٠٦٨,٤٤٢)	-	-	(١٠,٠٦٨,٤٤٢)	(٥١٩,٩١١)
مصرفات الأنشطة الغير مقيده (١٤)	(٦٨٩,٩٢٠)	-	-	(٦٨٩,٩٢٠)	(٦٧٠,٨٣٣)
مصرفات الأنشطة (١٥)	(٣,٥٢٧,٨١١)	-	-	(٣,٥٢٧,٨١١)	(٣,٨٧٦,٧٥٠)
المصرفات العمومية والإدارية (١٦)	(٣٩٢,٩١٧)	-	-	(٣٩٢,٩١٧)	(٣٣٦,٩٨٧)
مصرفات تطوعيه	(٥٦٢,٥٩٤)	-	-	(٥٦٢,٥٩٤)	(٣٢٣,٦٣٦)
أستهلاك ممتلكات والآت ومعدات (٦)	(٧٠,٠٣٤)	-	-	(٧٠,٠٣٤)	(٧٣,٩٧١)
استنفاد أصول غير ملموسة (٧)	(٣,٦٨٣)	-	-	(٣,٦٨٣)	(٣,٦٧٥)
مصاريف الاستثمار	-	-	-	-	(١٧,٩٢٠)
إجمالي المصروفات :					
التغير في صافي الأصول خلال العام	١٤٦,٦٢٣	١,٣١٤,٠٢١	-	١,٤٦٠,٦٤٤	(٢٦٢,٦١٥)
تعديلات علي بنود استثنائية	-	٨٠,٢٥٩	-	٨٠,٢٥٩	١٠٠,٥٢١
صافي الأصول في بداية العام	٥,٩١٤,٤٨٦	٢٤٧,٣٩٠	١١٥,٣٧٦	٦,٢٧٧,٢٥٢	٦,٤٣٩,٣٤٦
صافي الأصول في نهاية العام	٦,٠٦١,١٠٩	١,٦٤١,٦٧٠	١١٥,٣٧٦	٧,٨١٨,١٥٥	٦,٢٧٧,٢٥٢

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 ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الاوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٥,٥٤٨,٥٢٦	٨٩٠,٨٢٠	-	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	٣١٣,٢٣٠	١١٥,٣٧٦	٦,٣٤٣,١٠٢
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥,٩١٤,٤٨٦	٣١٣,٢٣٠	١١٥,٣٧٦	٦,٣٤٣,١٠٢
تعديلات علي بنود استثنائية	-	٨٠,٢٥٩	-	٨٠,٢٥٩
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤٦,٦٢٣	١,٣١٤,٠٢١	-	١,٤٦٠,٦٤٤
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٠٦١,١٠٩	١,٣٩٤,٢٥١	١١٥,٣٧٦	٧,٥٦٠,٧٣٦

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٢٦٢,٦١٥)	١,٤٦٠,٦٤٤	التغير في صافي الأصول خلال العام
١٠٠,٥٢١	٨٠,٢٥٩	تعديلات علي بنود استثنائية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٧٣,٩٧١	٧٠,٠٣٤	إهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٦٧٥	٣,٦٨٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٨٦,٠٣٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٣٣,٧٧٧)	(١,٠٨١,٠٦٨)	مصرفات مقدمة وارصده مدينة اخرى
٩١,٨٥٧	٧٤٣,٩٠٦	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦,٣٦٨)	١,٣٦٣,٤٩٧	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٥٦,٣٥٦)	(١,٧٩٩)	أصول ثابتة (إضافات)
-	-	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٣,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات قصيره الاجل
(٣,٠٥٦,٣٥٦)	٢,٩٩٨,٢٠١	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٨٢,٧٢٤)	٤,٣٦١,٦٩٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤,٣٤٧,٣٦١	١,٢٦٤,٦٣٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٢٦٤,٦٣٧	٥,٦٢٦,٣٣٥	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 (٧).

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 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)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي البنوك:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١,٢٦٣,١٦٩	٥,٦٢٢,٢٥٥	نقد بالبنوك
١,٤٦٨	٤,٠٨٠	الصندوق
١,٢٦٤,٦٣٧	٥,٦٢٦,٣٣٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٥٣,٦٥٢	٢٢,٥٠٠	دعم موظفين
٦٢,٦٢٥	-	دفعات مقدمة
-	٢٩٩,٩٩٩	ضمانات بنكية
-	٨٦٧,١٩٥	ضريبة القيمة المضافة
٣,٦٤٢	١١,٢٩٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٩,٩١٩	١,٢٠٠,٩٨٧	

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) استثمارات قصيرة الاجل :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
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 ٢٠٢٤ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٣٦٢	١٦٩,٤٥٦	٨٠,١٣٤	٦٥,٤٠٦	٢٠,٢٠٠	٣,٧٠٠	٣,٤٥٧,٢٥٨
إضافات خلال السنة	—	—	—	—	١,٧٩٩	—	—	١,٧٩٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٣٦٢	١٦٩,٤٥٦	٨٠,١٣٤	٦٧,٢٠٥	٢٠,٢٠٠	٣,٧٠٠	٣,٤٥٩,٠٥٧
الإهلاك المتراكم								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	—	٤٧,٣٤٤	١٠٨,٥٩٤	٨٠,١٣٣	٥٣,٦٠٩	١٤,١١٧	٣٠٨	٣٠٤,١٠٥
اختمل خلال العام	—	٢٣,٦٧٢	٣٣,٨٩١	—	١٠,٠٨١	٢,٠٢٠	٣٧٠	٧٠,٠٣٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	—	٧١,٠١٦	١٤٢,٤٨٥	٨٠,١٣٣	٦٣,٦٩٠	١٦,١٣٧	٦٧٨	٣٧٤,١٣٩
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٠١٨	٦٠,٨٦٢	١	١١,٧٩٧	٦,٠٨٣	٣,٣٩٢	٣,١٥٣,١٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٣٤٦	٢٦,٩٧١	١	٣,٥١٥	٤,٠٦٣	٣,٠٢٢	٣,٠٨٤,٩١٨

(٧) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرنامج	الإجمالي
	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٤,٥٥٠	٢٤,٥٥٠
إضافات خلال السنة	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٤,٥٥٠	٢٤,٥٥٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٧١٨	٨,٧١٨
اختمل خلال العام	٣,٦٨٣	٣,٦٨٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢,٤٠١	١٢,٤٠١
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٥,٨٣٢	١٥,٨٣٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢,١٤٩	١٢,١٤٩

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٢٧,٨٨٦	٢١,٥٢٢	مصروفات مستحقة
-	٨٦٧,١٩٥	إيرادات ضريبية مؤجلة
١,١٠٥,١٢٠	٩٨٨,١٩٥	ذمم دائنة مستشفيات
١,١٣٣,٠٠٦	١,٨٧٦,٩١٢	الإجمالي

(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 المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٦٧,٧٨٢	١٤٣,٢٨٣	الرصيد في أول السنة
٧٥,٥٠١	٨٦,٠٣٩	المكون في نهاية السنة
١٤٣,٢٨٣	٢٢٩,٣٢٢	الإجمالي

(١٠) تبرعات نقدية مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٧٥١,٨١٠	١,٦٦١,٦٦٥	تبرعات منصف شفا
٣٤٣,٠٠٠	٣٤٥,٧٠٤	دعم أوقاف عبدالله الضحيان - غسيل كلي
٩,٧٠٠	-	شركة تنمية الإنسان - (عبور) معايدة المرضى
٢٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	اوقاف موسى حمد العليان عمليات جراحية
-	١٩,٧٤١	وقف صحة
٣٠,٦٠٨	٢١,٢٢٩	منصف تبرع
-	٣٣٤,٨٠٠	مؤسسة محمد الحبيب الخيرية - أجهزة الاشعة
٩٠,٠٠٠	-	اوقاف الضحيان - مشروع سند الطبي
-	٣٥,٠٠٠	دعم شركة تنمية الانسان (عبور) - توعية وتنظيف
٨٨,٢٦٤	١٣٠,٣٤٥	تبرعات شركة تظافر - رواتب
١٠٨,٦٩٦	٩٧,٨٦٧	المتجر الالكتروني
٢,٦٧٢,٠٧٨	٢,٩٤٦,٣٥١	الإجمالي

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان :
-	٤٨٦,٠٠٠	برنامج غسيل الكلى
٢١٠,٠٠٠	-	برنامج عمليات عيون اوقاف صالح الراجحي
١٢٠,٠٠٠	-	برنامج عمليات عيون مؤسسة سليمان العليان
٢١٤,٢٨٤	١٥٧,١٤٢	ايراد مخفضة عروب العثيم الوقفية للعمليات الجراحية
-	٦٤٨,٠٠٠	برنامج غسيل الكلى اوقاف صالح الراجحي
-	٢٦٧,٨٩٢	دعم أرامكو للعمليات الجراحية
-	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي - العمليات الجراحية
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مؤسسة غيث الاهلية - مشروع توسعة العناية المركزة
٥٤٤,٢٨٤	١١,٦٥٩,٠٣٤	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) الإعانات الحكومية :
١٠٩,٥٨٤	-	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
١٣٦,١٢٥	-	صندوق دعم الجمعيات - برنامج التوعية والتثقيف
٢٤٥,٧٠٩	-	الإجمالي

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) مصروفات منصة احسان :		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مشروع توسعة العناية المركزة		٨,٤٠٩,٤٠٨	-
برنامج عمليات عيون اوقاف صالح الراجحي		-	٢١٠,٠٠٠
برنامج عمليات عيون مؤسسة سليمان العليان		-	١٢٠,٠٠٠
برنامج غسيل الكلى		٤٨٦,٠٠٠	-
برنامج غسيل الكلى اوقاف صالح الراجحي		٦٤٨,٠٠٠	-
دعم ارامكو للعمليات الجراحية		٢٦٧,٨٩٢	-
العمليات الجراحية من محطة عروب العثيم الوقفية		١٥٧,١٤٢	-
اجهزة ومستلزمات طبية		-	١٨٩,٩١١
اوقاف سليمان الراجحي - العمليات الجراحية .		١٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي		١٠,٠٦٨,٤٤٢	٥١٩,٩١١
(١٤) مصروفات الأنشطة الغير مقيدة :		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات تشغيلية محملة علي النشاط		٦٥٨,٦٥٢	٥٤١,٦٩٢
برنامج التوعية التثقيفية		٧,١٢٨	-
برنامج نقل المرضى		-	١١٨,٧٠٠
الحفل السنوي		-	٢,٩٣٦
معارض ولقاءات		-	-
برنامج اليوم الوطني		٩٥٠	٢,٣٣٢
برنامج التطوع		-	-
برنامج معاهدة المرضى		٢,١١٢	٥,١٧٣
حملة شهر الخير		٢,٠٠٠	-
حملة تعزيز السمعة		٨٦٢	-
دعاية وإعلان		١٢,٢١٤	-
تحسين مقر الجمعية		٦,٠٠٢	-
الإجمالي		٦٨٩,٩٢٠	٦٧٠,٨٣٣
(١٥) مصروفات الأنشطة :		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التصلب اللويحي		٢٠,٧٥٠	١٦,٩٦٠
العمليات الجراحية		٢,٢٤٤,٦٥٩	٢,٥٣٨,٨٣٠
برنامج غسيل الكلى		١,٢١٠,٢٢٣	١,٢٠١,٣٢١
أجهزة العلاج الطبيعي بمستشفى الملك فهد التخصصي		٢٦,٢٧٩	-
صندوق دعم الجمعيات - برنامج التوعية والتثقيف		-	٩٤,٤٢٨
برنامج تنمية الكفاءات		-	٤,٨١١
برنامج التفاعل المجتمعي		٨,٨٥٣	٧,٩٠٠
أدوية ومستلزمات طبية		١٦,٥٤٧	-
برنامج التكامل والتعزيز وتنمية الكفاءات		٥٠٠	١٢,٥٠٠
الإجمالي		٣,٥٢٧,٨١١	٣,٨٧٦,٧٥٠

جمعية الخدمات الصحية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٦٨)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :
١٢٢,٨٨٠	١٣٢,٨٦٨	رواتب وأجور ومائي حكمها
١٧,٥٨٧	١٩,٠١٧	التأمينات الاجتماعية
٣٥,٨٢٤	٣٧,٧١٢	بدل السكن
٣٥,٨٨٠	٣٤,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٩٢,٥٨١	٤٥,٣٥٤	بدل نقل
١٨٠	٣٠٥	هاتف وفاكس وانترنت
-	٨٦,٠٣٩	مكافأة نهاية الخدمة
-	٨٠٠	غرامات ومخالفات
١٤,٤٢٤	١٣,٩٧٤	بدل إضافي
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	أتعاب مهنية
١,١٤٨	-	اشتراكات وتراخيص
٧,٩٨٣	١٣,٨٤٨	رسوم بنكية
٣٣٦,٩٨٧	٣٩٢,٩١٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٧) صافي الأصول المقيدة :
-	١,٦٤١,٦٧٠	منصه احسان - مشروع توسعة مستشفى الملك فهد التخصصي
٢٠٥,٦٩٣	-	إيرادات مقيدة أخرى
٤١,٦٩٧	-	صندوق دعم الجمعيات - برنامج التوعية والتثقيف
٢٤٧,٣٩٠	١,٦٤١,٦٧٠	الإجمالي

(١٨) عام :

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

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .