

جمعية لآباس الصحفة بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطنف لتنفمة القطار عفر الربحف برقم (١١٣٩)

مكة المكرمة - المملكة العربفة السعوففة

القوائم المالففة كما فف ٣١ دفسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرر المراجع المسنقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية لآباس الصحية بالقنفذة 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، 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
- 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 فأن 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

٢٤ محرم ١٤٤٦هـ

٣٠ يوليو ٢٠٢٤م

جمعية لآباس الصحفة بالقنفذة
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القفءاع غير الربحى برقم (١١٣٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٤٤,٠٠١	١,٦٢٤,٣٨٣	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٧٠٣	٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥٤٤,٧٠٤</u>	<u>١,٦٢٤,٣٨٣</u>		إجمالى الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٩,٩٤١	٥٤,٠٣٥	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافى
٦٣,٢١١	٤٩,٢٥٣	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافى
<u>١٢٣,١٥٢</u>	<u>١٠٣,٢٨٨</u>		إجمالى الأصول غير المتداولة
<u>٦٦٧,٨٥٦</u>	<u>١,٧٢٧,٦٧١</u>		إجمالى الأصول
			<u>الإلتزامات وصافى الأصول</u>
			<u>الألتزامات المتداولة</u>
٤,٠٠٠	٢,٢٠٣	(٧)	مصاريق مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٢,٢٠٣</u>		إجمالى الألتزامات المتداولة
			<u>الألتزامات غير المتداولة</u>
١٨,١٦٧	٢٥,٥٨٣	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٨,١٦٧</u>	<u>٢٥,٥٨٣</u>		إجمالى الألتزامات غير المتداولة
<u>٢٢,١٦٧</u>	<u>٢٧,٧٨٦</u>		إجمالى الإلتزامات
			<u>صافى الأصول</u>
(٤٦٨,٨٣٣)	(٣٨٤,٣٠٩)		صافى الأصول غير المقيدة
<u>١,١١٤,٥٢٢</u>	<u>٢,٠٨٤,١٩٤</u>	(١٨)	صافى الأصول المقيدة
<u>٦٤٥,٦٨٩</u>	<u>١,٦٩٩,٨٨٥</u>		إجمالى صافى الأصول
<u>٦٦٧,٨٥٦</u>	<u>١,٧٢٧,٦٧١</u>		إجمالى الإلتزامات وصافى الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية لاياس الصحية بالقطفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٤٦٣,٧٧٨	٠	٤٦٣,٧٧٨	١٣٣,٨٢٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٦٦٧,٢٩١	٦٦٧,٢٩١	١,٢٤٨,٣٤٦
إيرادات الأشتراكات		٦,٧٠٠	٠	٦,٧٠٠	١١,٠٠٠
تبرعات الزكاة		٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١١)	٠	٢٧٥,٩٠١	٢٧٥,٩٠١	٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٠	٣٥٢,٧٢٩	٣٥٢,٧٢٩	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٤٢٦,٢٤٩	(٤٢٦,٢٤٩)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٨٩٦,٧٢٧	٩٦٩,٦٧٢	١,٨٦٦,٣٩٩	١,٤٢٣,١٦٦
بنود المصروفات					
المساهمات العينية	(١٣)	٧٧,٦٩٧	٠	٧٧,٦٩٧	٦٧,٨٤٥
مصروفات منصة احسان	(١٤)	٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٥)	٥١٨,٢٣٤	٠	٥١٨,٢٣٤	١,١٨٨,٥٨٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	١٦٢,٥٢٥	٠	١٦٢,٥٢٥	٢٠٨,٤٤٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٩,٠٨٦	٠	٩,٠٨٦	٨,٩٢٩
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	١٣,٩٥٨	٠	١٣,٩٥٨	١٣,٩٥٧
إجمالي بنود المصروفات		٨١١,٥٠٠	٠	٨١١,٥٠٠	١,٤٨٧,٧٥٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٨٥,٢٢٧	٩٦٩,٦٧٢	١,٠٥٤,٨٩٩	(٦٤,٥٨٩)
البنود الاستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة	(١٧)	(٧٠٣)	٠	(٧٠٣)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٧٠٣)	٠	(٧٠٣)	٠
التغير في صافي الأصول		٨٤,٥٢٤	٩٦٩,٦٧٢	١,٠٥٤,١٩٦	(٦٤,٥٨٩)
صافي الأصول في بداية السنة		(٤٦٨,٨٣٣)	١,١١٤,٥٢٢	٦٤٥,٦٨٩	٧١٠,٢٧٨
صافي الأصول في نهاية السنة		(٣٨٤,٣٠٩)	٢,٠٨٤,١٩٤	١,٦٩٩,٨٨٥	٦٤٥,٦٨٩

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية لايباس الصحية بالقتنفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٧١٠,٢٧٨	٥٥٩,٥٥٢	١٥٠,٧٢٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٦٤,٥٨٩)	٥٥٤,٩٧٠	(٦١٩,٥٥٩)	
٦٤٥,٦٨٩	١,١١٤,٥٢٢	(٤٦٨,٨٣٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٤٥,٦٨٩	١,١١٤,٥٢٢	(٤٦٨,٨٣٣)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٥٤,١٩٦	٩٦٩,٦٧٢	٨٤,٥٢٤	
١,٦٩٩,٨٨٥	٢,٠٨٤,١٩٤	(٣٨٤,٣٠٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية لاياس الصحية بالقفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٤,٥٨٩)	١,٠٥٤,٨٩٩	التغير في صافي الاصول
٠	(٧٠٣)	تسويات علي مال الجمعية
٨,٩٢٩	٩,٠٨٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٣,٩٥٧	١٣,٩٥٨	إطفاء أصول غير ملموسة
١١,٠٤٣	٧,٤١٦	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٣٠,٦٦٠)	١,٠٨٤,٦٥٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤٧,٥١٥	٧٠٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٠٠٠	(١,٧٩٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٨٥٥	١,٠٨٣,٥٦٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٢٩٠)	(٣,١٨٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٧٣,٦٦٩)	٠	شراء أصول غير ملموسة
(٨٢,٩٥٩)	(٣,١٨٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٢,١٠٤)	١,٠٨٠,٣٨٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٠٦,١٠٥	٥٤٤,٠٠١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥٤٤,٠٠١	١,٦٢٤,٣٨٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية لاباس الصحية بالقنفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية لاباس الصحية بالقنفذة

(١/٢) المركز الرئيسي : القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩) بتاريخ ٢٨ / ٠٦ / ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم الخدمات الصحية التطوعية والخيرية لعموم المجتمع

* مساعدة ورعاية المرضى الفقراء والمحتاجين صحيا

* المساهمة في رفع الوعي الصحي للمجتمع.

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ 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 السنه 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 لاياس الصحية بالقنفذة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(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 النقدى .

(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 النقدى .

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 لآباس الصحفة بالقنفذة

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١١٣٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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 الإنتاجى المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها فى الفترات المالية التى تلى تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافى نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافى نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل فى 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 المالى وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال فى المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتماىية 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 فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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 فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية لاياس الصحية بالقنفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٤٨٠,٨٤٢	١,١٨٦,٣٩٨	البنك الاهلي التجارى
٥٥,٦٥٩	٤٢٩,٦٨٥	مصرف الراجحى - عام
٧,٥٠٠	٨,٣٠٠	بنك البلاد
<u>٥٤٤,٠٠١</u>	<u>١,٦٢٤,٣٨٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٧٠٣	٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٧٠٣</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية لايباس الصحية بالقطفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٣٩,٤٦٥	٠	٠	٣٩,٤٦٥	٧,٧٤٤	٣,٩٤٦	٠	١١,٦٩٠	٢٧,٧٧٥	٣١,٧٢١
أدوات وأجهزة العرض	١٠%	٣,٦٢٣	١,٦٧٠	٠	٥,٢٩٣	٧٢٤	٥٢٩	٠	١,٢٥٣	٤,٠٤٠	٢,٨٩٩
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٠%	٣,٢٠٨	١,٥١٠	٠	٤,٧١٨	٩٦٢	٤٧٢	٠	١,٤٣٤	٣,٢٨٤	٢,٢٤٦
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٥%	١٨,٤١٩	٠	٠	١٨,٤١٩	٤,٣٥٦	٢,٧٦٣	٠	٧,١١٩	١١,٣٠٠	١٤,٠٦٣
اجهزة التفتحة والتبريد والتهوية	١٠%	٧,٧٦٥	٠	٠	٧,٧٦٥	١,٥٥٣	٧٧٦	٠	٢,٣٢٩	٥,٤٣٦	٦,٢١٢
لوحات الدعاية والإعلان	١٥%	٤,٠٠٠	٠	٠	٤,٠٠٠	١,٢٠٠	٦٠٠	٠	١,٨٠٠	٢,٢٠٠	٢,٨٠٠
الإجمالي		٧٦,٤٨٠	٣,١٨٠	٠	٧٩,٦٦٠	١٦,٥٣٩	٩,٠٨٦	٠	٢٥,٦٢٥	٥٤,٠٣٥	٥٩,٩٤١
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي											
العلامة التجارية	١٥%	٣,٥٠٠	٠	٠	٣,٥٠٠	٥٢٥	٥٢٥	٠	١,٠٠٠	٢,٤٥٠	٢,٩٧٥
رخص البرامج والأنظمة	١٥%	٢٦,٠١٩	٠	٠	٢٦,٠١٩	٣,٩٠٣	٣,٩٠٣	٠	٧,٨٠٦	١٨,٢١٣	٢٢,١١٦
الخطة الاستراتيجية	٢٠%	٤٧,٦٥٠	٠	٠	٤٧,٦٥٠	٩,٥٣٠	٩,٥٣٠	٠	١٩,٠٦٠	٢٨,٥٩٠	٣٨,١٢٠
الإجمالي		٧٧,١٦٩	٠	٠	٧٧,١٦٩	١٣,٩٥٨	١٣,٩٥٨	٠	٢٧,٩١٦	٤٩,٢٥٣	٦٣,٢١١

جمعية لاياس الصحية بالقتنفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٤,٠٠٠	١,٥٠٠	إيرادات غير مقيدة مدفوعه مقدما (اشتراقات الأعضاء)
٠	٧٠٣	ضريبة القيمة المضافة
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٢,٢٠٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٧,١٢٤	١٨,١٦٧	رصيد اول الفترة
١١,٠٤٣	٧,٤١٦	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>١٨,١٦٧</u>	<u>٢٥,٥٨٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية لاياس الصحية بالقتنفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	(٩) التبرعات النقدية العامة :-
١٣٣,٨٢٠	٤٦٣,٧٧٨	تبرعات نقدية - عامة
<u>١٣٣,٨٢٠</u>	<u>٤٦٣,٧٧٨</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٩٤,٥١٧	٥٣٥,٢٧٤	تبرعات نقدية مقيدة - العلاج الخيري
.	٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع مكن الحياة
.	٤٥,٧٦٧	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة طبية
٥٣٢,٥٥٩	١٦,٢٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات عيون
٨٧,٨٣٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - غسل كلي
٦٥,٢٣٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة طبية
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - قوافل طبية
٢١٨,٢٠١	.	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات ولادة
<u>١,٢٤٨,٣٤٦</u>	<u>٦٦٧,٢٩١</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	(١١) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
.	٢٧٥,٩٠١	إعانة الوزارة - العلاج الخيري
.	٢٧٥,٩٠١	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	(١٢) دعم منصة احسان
.	١٨٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع همس
.	١١٢,١١٣	دعم منصة احسان - مشروع ساندهم
.	٥٥,٦١٦	دعم منصة احسان - مشروع الرعاية
.	٣٥٢,٧٢٩	الاجمالي

جمعية لاياس الصحية بالقنفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	(١٣) المساعدات العينية :-
٥٨,٣٠٠	٧٦,٨٤٧	مساعادات عينية - سماعات طبية
٩,٥٤٥	٨٥٠	مساعادات عينية - أجهزة طبية
<u>٦٧,٨٤٥</u>	<u>٧٧,٦٩٧</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	(١٤) مصروفات منحة احسان :-
٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات منحة إحسان - ساندهم
<u>٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	(١٥) مصروفات الأنشطة :-
٠	٤٣,٣٣٧	مصروفات برامج وانشطة - عمليات منحة شفاء
٤٩٦,٠٩٤	٧٩,٧٠٨	مصروفات برامج وانشطة - عمليات العيون
٢٣٥,٥٠٩	٣٣,١٣٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج العلاج الخيري
٠	٢٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - المهرجان التعريفي بالجمعية
٧,٦٥٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - التوعية بمرض السكر
١٨,٥٩٩	٠	مصروفات برامج وانشطة - مشروع تطافر
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - قوافل طبية
٥,٢٥٥	٠	مصروفات برامج وانشطة - مبادرات صحية
٢٠٧,٧٣٧	٠	مصروفات برامج وانشطة - عمليات اخري
٩٥,٧٤٠	٦٤,٢٠٠	مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
١١٢,٠٠٠	١٨٢,٨٥٩	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٠	٩٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
<u>١,١٨٨,٥٨٤</u>	<u>٥١٨,٢٣٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية لإياس الصحية بالقتنفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-
٦٨,٣٠٠	٦٢,٢٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٢٠٠	١٨,٦٧٧	تكلفة عمالة مؤقتة
٢,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز
٥٥,٨٤٥	١٦,٥٤٠	مصاريف دعائية واعلانات
١٤,٧٧٢	١٤,٠٨٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٩,٨١٢	١٠,٢٢٣	اعينات والهدايا
٦,٦٤٢	٨,١٦٢	منافع وخدمات
١١,٠٤٣	٧,٤١٦	مكافاة ترك الخدمة
٢٢,٤٥٠	٧,٢٥٠	اتعاب مهنية
٧,٨٨٠	٥,٧٧٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٣,٠٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١,٣٣٥	٢,٨١٠	صيانة وإصلاح وترميم
٠	١,٨٠٠	ايجارات
٠	٢,١٤٩	مصروفات ترخيص
٦٠٧	٩٢٣	محروقات وصيانة سيارات
٠	٨١١	ايجار سيارات
٤,٦٤٧	٠	مصاريف سفر وانتقال
٥٠٧	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٤٠٠	٧٠٥	تدريب وتأهيل
٢٠٨,٤٤٠	١٦٢,٥٢٥	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	(١٧) تسوية سنوات سابقة :-
٠	(٧٠٣)	تسويات سنوات سابقة - ضريبة القيمة المضافة
٠	(٧٠٣)	<u>الإجمالي</u>

جمعية لآباس الصحية بالقفذة
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١١٣٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٨) صافى الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٢٧٥,٩٠١	.	٢٧٥,٩٠١	.	اعانة الوزارة - العلاج الخيري
.	٢٠٥,٧١٤	.	٢٠٥,٧١٤	اعانة الوزارة - تأسيس
١٣٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٥٠٢,١٤٤	٣٣,١٣٠	٥٣٥,٢٧٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - العلاج الخيري
٢١٨,٢٠١	.	.	٢١٨,٢٠١	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات ولادة
١٥٨,٧٨٩	٧٩,٧٠٨	١٦,٢٥٠	٢٢٢,٢٤٧	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات عيون
١٢٥,٠٠٠	.	.	١٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع تطافر التنموي الصحي
٨٧,٨٣٥	.	.	٨٧,٨٣٥	تبرعات نقدية مقيدة - غسيلى كلى
٨٦,٧٨٠	.	.	٨٦,٧٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات أخرى
٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع مكن الحياة
٤٠,٠٠٠	.	.	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - القوافل الطبية
٣٧,٨٥٦	.	.	٣٧,٨٥٦	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة توصيل الادوية
٢٣,٧٥٩	٧٧,٦٩٧	٤٥,٧٦٧	٥٥,٦٨٩	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة طبية
٥,٢٠٠	.	.	٥,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - جائحة كورونا
١٨٥,٠٠٠	.	١٨٥,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع همس
٨٢,١١٣	٣٠,٠٠٠	١١٢,١١٣	.	دعم منصة احسان - مشروع ساندهم
٥٥,٦١٦	.	٥٥,٦١٦	.	دعم منصة احسان - مشروع الرعاية
٢,٠٨٤,١٩٤	٤٢٦,٢٤٩	١,٣٩٥,٩٢١	١,١١٤,٥٢٢	الإجمالي

إيضاح : (١٩) عام :-

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