

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية (درهم وقاية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٩	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية (درهم وقاية)
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية (درهم وقاية) - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٧٠١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٤/٠٣/١٣م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية (درهم وقاية) - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ١٠ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠٨ أبريل ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALPUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية (درهم وقاية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٢,٥٧٩,٨٧١	١,١٢٩,٤٨٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٢,٦٩٥	١٣٥,٨٩٣	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢,٦٣٢,٥٦٦	١,٢٦٥,٣٨٢		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٢,٨١١	١٦,٨٠٧	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٤٨١,١٢١	٢٢٤,٤٨٥	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤٨٣,٩٣٢	٢٤١,٢٩٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,١١٦,٤٩٨	١,٥٠٦,٦٧٤		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٤٣٨,٧٦٠	٦٤٢,٤٠٤		موردين دائنون - شفاء
٥٨,٦٦١	٤٠,٣٣٣	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤٩٧,٤٢١	٦٨٢,٧٣٧		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١٢٨,٨٧٩	٨٧,٥٣٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٨,٨٧٩	٨٧,٥٣٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦٢٦,٣٠٠	٧٧٠,٢٦٧		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١,٨٧١,٠٧٥	٥٩٨,٤٢٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦١٩,١٢٣	١٣٧,٩٨٧	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٢,٤٩٠,١٩٨	٧٣٦,٤٠٧		مجموع صافي الأصول
٣,١١٦,٤٩٨	١,٥٠٦,٦٧٤		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية (درهم وقاية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات والتبرعات				
التبرعات النقدية العامة	١٧٥,٣٣٥	-	١٧٥,٣٣٥	٨١٦,١٢٢
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٢,١٧٤,٣٨٠	٢,١٧٤,٣٨٠	٥,٨٤٤,٢٥٧
التبرعات العينية ممتلكات وآلات ومعدات	٢٦,٠٠٠	-	٢٦,٠٠٠	-
تبرعات الزكاة	-	-	-	١,١٣٦
تبرعات المنح الحكومي	-	١٨٣,٣٩٦	١٨٣,٣٩٦	٥٣,٢٥٠
دعم منصة احسان	-	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	-
تبرعات الخدمات التطوعية	٣,٢٧٢,٢٦٨	-	٣,٢٧٢,٢٦٨	٢,٧٣٨,٩٤٧
اشتراكات الاعضاء	١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	١٧,٥٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	-
الإيرادات الأخرى (١١)	١,٢٨١,٣٩٢	-	١,٢٨١,٣٩٢	٧٦٩,٩١٨
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤,٠٨٨,٩١٢	(٤,٠٨٨,٩١٢)	-	-
إجمالي الإيرادات والتبرعات	٨,٩١٧,٩٠٧	(٤٨١,١٣٦)	٨,٤٣٦,٧٧١	١٠,٢٤١,١٣٠
المصروفات				
مصروفات الأنشطة (١٢)	٦,١٧٦,٥٦٠	-	٦,١٧٦,٥٦٠	٦,٢٤٦,٤٤٧
مصروفات منصة احسان	-	-	-	١,٤٩٨,٢٠٠
مصروفات جمع الاموال	٦٥,٢٢٦	-	٦٥,٢٢٦	٩٤,٢٨١
مساعادات الزكاة	١,١٣٦	-	١,١٣٦	-
مصروفات المنح الحكومي	٢٧٩,٣٠٦	-	٢٧٩,٣٠٦	-
مصروفات الحوكمة	١٩٣	-	١٩٣	٢٢,٩٥٢
مصروفات الخدمات التطوعية	٣,٢٧٢,٢٦٨	-	٣,٢٧٢,٢٦٨	٢,٠٥٥,٣٩٧
المصروفات العمومية والإدارية (١٣)	١٥٠,١٤٠	-	١٥٠,١٤٠	٩٦,٩٥٧
إطفاء الاصول غير الملموسة (٦)	٥,٥٥٤	-	٥,٥٥٤	٢,٠٤٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	٢٨١,٥٢٨	-	٢٨١,٥٢٨	٢٨٢,٥٤٦
إجمالي المصروفات	١٠,٢٣١,٩١١	-	١٠,٢٣١,٩١١	١٠,٢٩٨,٨٢٠
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	(١,٣١٤,٠٠٤)	(٤٨١,١٣٦)	(١,٧٩٥,١٤٠)	(٥٧,٦٩٠)
البنود الاستثنائية				
تسويات من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤١,٣٤٩	-	٤١,٣٤٩	١٠,١٨٨
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	٤١,٣٤٩	-	٤١,٣٤٩	١٠,١٨٨
التغير في صافي الاصول	(١,٢٧٢,٦٥٥)	(٤٨١,١٣٦)	(١,٧٥٣,٧٩١)	(٤٧,٥٠٢)
صافي الأصول بداية السنة	١,٨٧١,٠٧٥	٦١٩,١٢٣	٢,٤٩٠,١٩٨	٢,٥٣٧,٧٠٠
صافي الأصول نهاية السنة	٥٩٨,٤٢٠	١٣٧,٩٨٧	٧٣٦,٤٠٧	٢,٤٩٠,١٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية (درهم وقاية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠١)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٧,٥٠٢)	(١,٧٥٣,٧٩١)	التغير في صافي الأصول
٢,٠٤٠	٥,٥٥٤	إهلاك الأصول غير الملموسة
٢٨٢,٥٤٦	٢٨١,٥٢٨	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٢٦,٠٠٠)	تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات
-	(٤١,٣٤٩)	تسويات من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٧,٥٠٢	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٤,٥٨٦	(١,٥٣٤,٠٥٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٢,١٠٨)	(٨٣,١٩٨)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٤٢٨,٣٧٥	٢٠٣,٦٤٤	موردين دائنون - شفاء
٤٢,٠٣٨	(١٨,٣٢٨)	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٧٣٢,٨٩١	(١,٤٣١,٩٤٠)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١,٤٦٣)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٢١,٤٢٨	(١,٤٣١,٩٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٩,٥٥٠)	اضافات الأصول غير الملموسة
(٥٣,٣٠٠)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	١,١٠٨	المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٥٣,٣٠٠)	(٤٤,٤٤٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٦٨,١٢٨	(١,٤٥٠,٣٨٢)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٩١١,٧٤٣	٢,٥٧٩,٨٧١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٥٧٩,٨٧١	١,١٢٩,٤٨٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط :-

١.١ - الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية (درهم وقاية)، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠١) بتاريخ ٢١/١٢/١٤٣٦هـ الموافق ٠٤/١٠/٢٠١٥م ، مركزها الرئيسي:- منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

١.٢ - أهداف الجمعية:

- تقديم العلاج المجاني للمرضى المحتاجين للحالات الأولية.
- شراء وتأمين خدمات تشخيصية وعلاجية للحالات المعقدة والكبيرة.
- المساهمة في التثقيف والوعي الصحي وتعزيز الكشف المبكر للأمراض.
- المساهمة في منع مضاعفات الأمراض.
- تمكين العمل التطوعي وبناء قدرات المتطوعين وخلق بيئة عمل جاذبة لهم.

٢.١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآت ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

سيارات ووسائل النقل	٢٠٪	تحسينات مباني	١٥٪
اجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥-٢٥٪	اثاث ومفروشات	١٠-١٥٪
اجهزة طبية	١٥٪	اجهزة والات وعدد	١٥-٢٠٪
لوحات اعلانية	١٠٪	برامج	٢٠٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة . يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتبعه):

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الأصول غير المقيدة أصولا متداولة ، او استثمارات و أصولا مالية ، او أصولا ثابتة ، او أصولا غير ملموسة .

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الأصول غير المقيدة أصولا متداولة ، او استثمارات و أصولا مالية ، او أصولا ثابتة ، او أصولا غير ملموسة .

صافي أصول الاوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي ح/٦٠٦١	٤٦٥,٥٦٧	١,٠٠١,٦٧٩
البنك الأهلي التجاري ح/١٠٣	٦٣١,٨١٣	١,٠٥٤,٦٤٩
بنك البلاد ح/٩٠٠٣	٣٢,١٠٩	٥٢٣,٥٤٣
	<u>١,١٢٩,٤٨٩</u>	<u>٢,٥٧٩,٨٧١</u>

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وإرصدة مدينة أخرى
١٠,١٦٣	٥٢,٣٢٤	عهد الموظفين
٢٢,٣٦٥	١٠,٠٠٠	ذمم مدينة الموظفين
١٠,٠٠٠	٦٧,٥٠٠	دفعات مقدمة - منصة شفاء
١٠,١٦٧	٦,٠٦٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٥٢,٦٩٥	١٣٥,٨٩٣	

الاجمالي	برنامج	(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الاضافات خلال السنة
٢٩,٧٥٠	٢٩,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>إهلاك المتراكم</u>
٧,٣٨٩	٧,٣٨٩	الرصيد في بداية السنة
٥,٥٥٤	٥,٥٥٤	اطفاء السنة
١٢,٩٤٣	١٢,٩٤٣	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٦,٨٠٧	١٦,٨٠٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢,٨١١	٢,٨١١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

سيارات ووسائل النقل	اثاث ومفروشات	أجهزة والآلات والمعدات	أجهزة حاسب الي وطابعات	أجهزة ومعدات طبية	تحسينات علي المباني المستجرة	لوحات إعلانية	الإجمالي
<u>التكلفة</u>							
٢٥٧,٩٨٠	٥٩٠,٢١٦	١٠٨,٧٩٠	١١٤,٠٦٢	٤٣٦,٩٢٢	٣٥,٠٠٠	١٦,٢٠٠	١,٥٥٩,١٧٠
٢٦,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٦,٠٠٠
-	-	(١,٨٢٦)	-	-	-	-	(١,٨٢٦)
٢٨٣,٩٨٠	٥٩٠,٢١٦	١٠٦,٩٦٤	١١٤,٠٦٢	٤٣٦,٩٢٢	٣٥,٠٠٠	١٦,٢٠٠	١,٥٨٣,٣٤٤
<u>الإهلاك المتراكم</u>							
١٦٧,٣٨٦	٤٧٢,٢٣٤	٦٤,٥٤٠	٦٦,٢٢٨	٢٦٧,٢١١	٣٠,٤٠٢	١٠,٠٤٨	١,٠٧٨,٠٤٩
٤٩,٣٩٦	٨٦,٨٤٥	١٦,٤٠٠	١٣,٩٧٤	١٠٨,٦٩٦	٤,٥٩٧	١,٦٢٠	٢٨١,٥٢٨
-	-	(٧١٨)	-	-	-	-	(٧١٨)
٢١٦,٧٨٢	٥٥٩,٠٧٩	٨٠,٢٢٢	٨٠,٢٠٢	٣٧٥,٩٠٧	٣٤,٩٩٩	١١,٦٦٨	١,٣٥٨,٨٥٩
<u>القيمة الدفترية</u>							
٦٧,١٩٨	٣١,١٣٧	٢٦,٧٤٢	٣٣,٨٦٠	٦١,٠١٥	١	٤,٥٣٢	٢٢٤,٤٨٥
٩٠,٥٩٤	١١٧,٩٨٢	٤٤,٢٥٠	٤٧,٨٣٤	١٦٩,٧١١	٤,٥٩٨	٦,١٥٢	٤٨١,١٢١

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إيرادات مقبوضة مقدما	٥٠٠	١,٠٠٠	
عهد موظفين - ارصدة دائنة	١٩,١٢٩	١٢,٠٣١	
مصروفات مستحقة	٢٠,٧٠٤	٤٥,٦٣٠	
	٤٠,٣٣٣	٥٨,٦٦١	
(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رصيد بداية السنة	١٢٨,٨٧٩	٨٢,٨٤٠	
المكون خلال السنة	-	٥٧,٥٠٢	
المسدد خلال السنة	-	(١١,٤٦٣)	
تسويات خلال السنة	(٤١,٣٤٩)	-	
رصيد نهاية السنة	٨٧,٥٣٠	١٢٨,٨٧٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢١٢,٥٠٠	التبرع لعيادة العلاج الطبيعي - أوقاف الضحيان
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة حسن الشريتلي
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدةوقف محمد السبيل
٨٠,٠٠٠	-	تبرع مخصص لراتب المدير التنفيذي
٥٠٠,٠٠٠	-	مشروع الفرق الراحلة في الحج
١,٢٦٠,٠٠٠	-	برنامج الحج
٩٩٩,٨٠٠	-	تبرع مخصص لشراء أجهزة القلب
٢٤٨,٤٠٠	-	تبرع مخصص لشراء عربات اسعاف
٢٥٠,٠٠٠	-	تبرع مخصص لتقنية شبكات المياه
٣٧,٥٠٠	-	تبرع مخصص لعيادة الأطفال
٧٠,٠٠٠	-	تبرع مخصص للكشف المبكر لسرطان القولون
-	١٣٨,٤٧٨	إيرادات المتجر الالكتروني
٢,١٥٢,٤٥٣	١,٧٥٣,٤٠٢	تبرعات برامج وانشطة مخصصة - منصة شفاء
٢٤٦,١٠٤	-	دعم طاقات لرواتب الموظفين السعوديين
٥,٨٤٤,٢٥٧	٢,١٧٤,٣٨٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) الإيرادات اخرى
٢٩,٦٠٠	٦٠٠	اشتراكات متطوعين
٢٠٤,٦٣٤	١٩٥,٦٩٤	إيرادات تشغيلية اخرى
-	٩٢٨,٨٨٠	إيرادات المركز الصحي الوقائي
٦,٨٧٦	-	الخصم المكتسب
١٣٧,٩٣٢	٦٥,٢١٨	إيرادات تسويقية
٣٩٠,٨٧٦	-	إيرادات المتجر الالكتروني
-	٩١,٠٠٠	إيرادات بيع خدمات صحية
٧٦٩,٩١٨	١,٢٨١,٣٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مصروفات الأنشطة
١٧٨,٣٨٨	-	مصروفات العناية بالمتطوعين
٢,١٥٣,٠٢٨	١,٦١٧,٠٨٥	مصروفات العلاج الخيري منصة شفاء
٥٣٩,٥٠٣	١٣٨,٤٧٨	المتجر الالكتروني
٤٩,٠٠٨	-	عمليات العيون
٤١٥,٨٣١	٥٧٨,٢١٣	برنامج العيادات الاستشارية الوقائية
٣١,٢٠١	-	برنامج الرعاية الصحية منصة احسان
١٧٧,٠٦٩	١١٤,٩٠٠	مصروفات برنامج تشغيل مستشفى العيون
-	٢,٠٠٠	برنامج الفحص المبكر
-	١,٦٢٨,٨٧٣	م. برنامج الحج الصحي التطوعي
-	١٣٢,٣٢٢	م. دعم أوقاف الضحيان لعيادة الأطفال
-	٧٠,٠٠٠	م. برنامج الفحص المبكر لسرطان القولون - أوقاف
١٦,٢٣٥	-	مصروفات برنامج عيادة الأطفال
-	٥٠,٠٠٠	م. دعم حسن الشربيتي لبرنامج الرعاية الصحية
٨٨١,١٢٧	-	مصروفات برنامج الحج الصحي والتطوعي
٦٨٣,٥٥٠	-	مصروفات الخدمات التطوعية بالعيادات مقيدة
٥٠٠,٠٠٠	-	مصروفات مشروع الفرق الراجلة في الحج
-	٢٠,٠٠٠	م. دعم وقف محمد السبيل للرعاية الصحية
-	-	مخصصات لعمل متجر الكتروني للجمعية
١٣٠,٢١٠	٩,٧٩٠	مصروفات دعم راتب مدير تنفيذي
١٤٨,٥٢٤	-	مصروفات دعم رواتب موظفين من طاقات
-	٩٦١,٥٣٣	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة
٣٤٢,٧٧٣	٨٥٣,٣٦٦	المصروفات المحملة علي النشاط (١/١٢)
٦,٢٤٦,٤٤٧	٦,١٧٦,٥٦٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١/١٢) المصروفات المحملة علي النشاط
٥٨,٢٤٨	٢٥٣,٨٣٣	الرواتب والأجور
٨١,٠٤٣	٦١,٧٩٣	بدلات ومكافأة وحوافز
١٨,٧٥٦	٦٠,٠٠٠	ايجارات وبذل سكن
١٢,١٠٩	١٤,٧٠٥	مياه وكهرباء
٢١,٣٢١	٧,٠٩٣	بريد وهاتف وانترنت
٦,٥٠٠	-	تذاكر سفر وانتقالات
١١,١٩٧	١٠,٨٥٣	رسوم ورخص واشتراكات
١,٥١٣	٢١١	أدوات كتابية
-	٢٧٣,٠٣٩	مكافآت وحوافز أخرى - برامج
-	٥٠	م. ضيافة - برامج
-	١٨,٨٠٠	م. حكومية - تجديد إقامات
-	١٨,٠٠٠	ت. عاملين - عمالة مؤقتة
-	٣,٥٠٤	بذل الانتداب - برامج
-	٩٤٤	مطبوعات يرامج
-	١,١٠٨	م. استبعاد أصول ثابتة
-	٧,٥٥٩	التأمين السنوي للسيارات
-	٧,٦٩٣	م. بنكية - برامج
٢٤,٢٧١	٢٤,٠٠٠	مصروفات صيانة وإصلاح
٧٠,٤٣٠	٧٦,٣٨٥	التأمينات الاجتماعية
٩,٩٧٢	-	مصروفات سيارة
٦,٥٥٧	١١,٩٥٦	علاج وتأمين طبي
٢,٠٢٢	١,٧٣٤	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
١,٢٨٧	-	تحميل وتنزيل
٢,٢٦٤	١٠٦	ضيافة وبوفية
٥٨٣	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٤,٧٠٠	-	تكاليف عمالة مؤقتة
٣٤٢,٧٧٣	٨٥٣,٣٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٧,٣٠٠	٤٨,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٥٠٠	١٨,٠٠٠	إيجارات وبدل سكن
٢,٧٩٩	١١١	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦,٧٧٠	-	مكافأة نهاية الخدمة
٥١٨	٢,٦٩٢	بريد وهاتف وانترنت
٨٧	١٠,٠٠٠	رسوم ورخص واشتراكات
٥٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
١,٠٠٠	١٠,٥٥٧	مكافأة وحوافز
١,٧٦٤	٣,٦٠٤	مياه وكهرباء
-	١٠,٧٠٠	التأمينات الاجتماعية
٢,٤٧٢	١,٣٩٩	مصروفات محروقات وصيانة سيارات
١٥١	٤,٣٥٠	أدوات ومستلزمات نظافة
١٣,٥٩٠	١٤,١١٢	صيانة وإصلاح
٢,٠٠٥	٢,١٢٠	مصروفات بوفية وضيافة
-	٣٠٤	أدوات مستهلكة مصروفة
-	١,٢١٠	رسوم حكومية
-	٩٠٣	م. بنكية
-	٢,٠٧٨	مخالفات مرورية - إدارية
٢,٠٠١	-	شحن ونقل وتنزيل
-	١٠,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
٩٦,٩٥٧	١٥٠,١٤٠	

الجمعية الخيرية للرعاية الصحية الأولية (درهم وقاية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ورادات الزكاة	١,١٣٦		(١,١٣٦)	-
تبرع حسن الشريتلي - للرعاية الصحية	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
تبرع وقف محمد عبد الله السبيل للرعاية الصحية	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
تبرع أوقاف الضحيان لبرنامج عيادة الأطفال	٢١,٢٦٥	٢١٢,٥٠٠	(٢٣٣,٧٦٥)	-
مخصص لتشغيل عيادة العيون	٣٨,٤٧٩	-	(٣٨,٤٧٩)	-
تبرع مخصص راتب المدير التنفيذي	٩,٧٩٠	-	(٩,٧٩٠)	-
تبرع ابن محفوظ لبرنامج الفحص المبكر	٢,٠٠٠	-	(٢,٠٠٠)	-
تبرع أوقاف الضحيان لبرنامج الفحص المبكر لسرطان القولون	٧٠,٠٠٠	-	(٧٠,٠٠٠)	-
تبرع مخصص للعلاج الخيري - المتجر الالكتروني	-	١٣٨,٤٧٨	(١٣٨,٤٧٨)	-
إيرادات منصة شفاء	-	١,٧٥٣,٤٠١	(١,٦١٧,٠٨٥)	١٣٦,٣١٦
دعم برنامج الحج - إحسان	٣٧٨,٨٧٣	١,٢٥٠,٠٠٠	(١,٦٢٨,٨٧٣)	-
دعم طاقات لرواتب الموظفين السعوديين	٩٧,٥٨٠	١٨٣,٣٩٧	(٢٧٩,٣٠٦)	١,٦٧١
	٦١٩,١٢٣	٣,٦٠٧,٧٧٦	(٤,٠٨٨,٩١٢)	١٣٧,٩٨٧

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٨ ابريل ٢٠٢٥ م