

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الانشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٦-٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323
تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. و في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.



تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المبنى طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد و فيصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون

فيصل العنزي

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ٢٢/١٠/١٤٣٧ هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية

في ٥ رمضان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٢٧ مارس ٢٠٢٣ م

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٥٩٠,٧٢١	٣,٣٥٢,٧١٤	(٤)	النقدية وما في حكمها
٢٨,٥٠٠	١٢,٠٠٠	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٩٥,٦٥٨	١٨٣,٠١٥	(٦)	المخزون
<u>٢,٩١٤,٨٧٩</u>	<u>٣,٥٤٧,٧٢٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٦٦٠,٠٠٠	(٧)	عقارات استثمارية (بالصافي)
-	-	(٨)	أصول غير ملموسة
١٧٩,١٦٠	١٣٣,٠٢٥	(٩)	المتكلكات والمعدات
١,٢٠٣,١٥٠	١,٠٨٣,٠٧٥	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ وقف
<u>٧,٨٨٢,٣١٠</u>	<u>٧,٨٧٦,١٠٠</u>		أجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٠,٧٩٧,١٨٩</u>	<u>١١,٤٢٣,٨٢٩</u>		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول والالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٧٨,٩٠٠	٥٨,٥٩٢	(١١)	مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى
<u>٧٨,٩٠٠</u>	<u>٥٨,٥٩٢</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٣٩,٣٨٢	١١٥,٢٣٠	(١٢)	التزامات منافع موظفين
<u>٢٣٩,٣٨٢</u>	<u>١١٥,٢٣٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٣١٨,٢٨٢</u>	<u>١٧٣,٨٢٢</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٦٩٦,١٩٥	٥,٢٩٨,٤٢٠		صافي الأصول الغير مقيدة
٦,٦٨٢,٧١٢	٥,٨٥١,٥٨٧		صافي الأصول المقيدة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		صافي أصول اوقاف
<u>١٠,٤٧٨,٩٠٧</u>	<u>١١,٢٥٠,٠٠٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٠,٧٩٧,١٨٩</u>	<u>١١,٤٢٣,٨٢٩</u>		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٨)
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب:	الإيرادات	غير المقيدة	المقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإيرادات والمكاسب:						
اشتراكات الأعضاء	١,٨٠٠	-	-	-	١,٨٠٠	١٩,٢٠٠
التبرعات النقدية	٢,١٦٧,٥١٨	-	٥,٢٣٣,٦٠٢	-	٧,٤٠١,١٢٠	٦,٥٧٥,٣٥٠
الزكاة	-	-	٩٠٠,٤٥٥	-	٩٠٠,٤٥٥	-
تبرعات عينية	-	-	٣٦٤,٧٢٤	-	٣٦٤,٧٢٤	٢,١١٨,٨٧٢
إعانات حكومية	-	-	١,٢٦٥,١٨٨	-	١,٢٦٥,١٨٨	١٥١,٦٧١
إيرادات أخرى	-	-	-	-	٦٤٨,٤٩٦	٢٦١,٤٠١
إيرادات وتبرعات أوقاف	٦٤٨,٤٩٦	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٨١٧,٨١٤	-	٧,٧٦٣,٩٦٩	-	١٠,٥٨١,٧٨٣	٩,٢٣٦,٤٩٤
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	-	-	١,٥٦٧,٩٨٠	-	١,٥٦٧,٩٨٠	٥,٢٢٨,٢٨٢
الزكاة الشرعية	-	-	٢٨٤,٣١٠	-	٢٨٤,٣١٠	-
مصروفات البرامج والأنشطة	-	-	١,١٨٧,١١٠	-	١,١٨٧,١١٠	-
المصاريف العمومية والإدارية	-	-	٥,٥٥٥,٦٩٤	-	٦,٠٥٤,٦٧٩	٥٢٠,٤٢٨
إجمالي المصروفات والخسائر	-	-	٨,٥٩٥,٠٩٤	-	٧,٠٩٠,١٤٤	٦,٠٨,٠٨٧
التغير في صافي الأصول خلال السنة	١,٢٠٧,٩٩٩	-	-	-	٩,٨٠٣,٠٩٣	٦,٣٥٦,٧٩٧
صافي الأصول في بداية السنة	١,٦٠٩,٨١٥	-	(٨٣١,١٢٥)	-	٧٧٨,٦٩٠	٢,٨٦٩,٦٩٧
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية	٣,٦٩٦,١٩٥	-	٦,٦٨٢,٧١٢	١٠٠,٠٠٠	١٠,٤٧٨,٩٠٧	٧,٦٠٩,٢١٠
صافي الأصول في نهاية السنة	(٧,٥٩٠)	-	-	-	(٧,٥٩٠)	-
تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها	٥,٢٩٨,٤٢٠	١٠٠,٠٠٠	٥,٨٥١,٥٨٧	١٠٠,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٧	١٠,٤٧٨,٩٠٧

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بجائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)

قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٢,٨٦٩,٦٩٧	٧٧٨,٦٩٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
١٤٣,٣٨٥	٦٦,٦٤٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥٤٦	-	إطفاء الأصول الغير الملموسة
٩٨,٠٩٧	٣٩,٥٨٤	مخصص نهاية الخدمة المكون
٣,١١١,٧٢٥	٨٨٤,٩١٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٨,٥٠٠)	١٦,٥٠٠	أرصدة مدينة اخري
٢٩٨,٨٧٠	١١٢,٦٤٣	التغير في المخزون
(١٧١,١٠٠)	(٢٠,٣٠٨)	التغير في أرصدة الذمم الدائنة
(٨٩,٣٣٤)	(١٦٣,٧٣٦)	نهاية الخدمة المسددة
٣,١٢١,٦٦١	٨٣٠,٠١٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٩,١٥٢)	(٢٠,٥٠٩)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
٢٣,٠٠٠	-	محصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٣٠,٠٥٠)	(٤٧,٥١٥)	مدفوع لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	مدفوع لشراء عقارات استثمارية
(٦,٦٣٦,٢٠٢)	(٦٨,٠٢٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٥١٤,٥٤١)	٧٦١,٩٩٣	التغير (بالنقص) // الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
٦,١٠٥,٢٦٢	٢,٥٩٠,٧٢١	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٢,٥٩٠,٧٢١	٣,٣٥٢,٧١٤	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة
		<u>معاملات غير نقدية تم استبعادها</u>
-	٧,٥٩٠	التغير في القيمة العادلة للأستثمارات العقارية
-	(٧,٥٩٠)	الأستثمارات العقارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٩٨) وتاريخ ١٤٣٢/٠٥/٢٩ هـ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ، مقرها مدينة حائل ونطاق خدماتها منطقة حائل ويتمثل أهدافها في :
١- سد حاجة فقراء المرضى من الخدمات الصحية الأولية ٢- إعداد البرامج الصحية المساندة للخدمات الصحية بالمنطقة ٣- نشر الوعي الصحي وخاصة في القرى النائية ٤- العناية بالمرضى والفقراء من ذوى الأمراض المستديمة
٥- إحياء وتشجيع الوقف الخيري الصحي ٦- التأسيس للدراسات الصحية الميدانية ٧- التأسيس لوقف مستشفى نوعى لفقراء المرضى .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

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 في المستقبل .

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

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

ممتلكات وآلات ومعدات

الإعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والآلات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كاملة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في قائمة الأنشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والآلات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها.

يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

التنقحات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وظهره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشاه أن تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:-
منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر، زيادة العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو القدرة الإنتاجية.
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها،، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمبروف في قائمة الأنشطة عند تكبدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والاعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

الإستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.

* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الايجار أهمها اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

<u>البند</u>	<u>معدل الاستهلاك السنوي</u>	<u>البند</u>	<u>معدل الاستهلاك السنوي</u>
سيارات	٢٠%	أجهزة إتصال وأمن	١٥%
آلات ومعدات	١٥%	حاسب آلي	١٥%
أثاث مكاتب	١٠%	أجهزة تدفئة وتبريد	١٥%
أجهزة عرض	١٥%	أثاث ومفروشات	١٠%

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والآلات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

الأصول الأستثمارية

يتم اثبات الأصول الأستثمارية بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للأستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسملة الأصول الأستثمارية ضمن العقارات والأراضي الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للأستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقارات والآلات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخليا ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في العام التي يتم تكديدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمتها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة ، يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الانخفاض في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض.

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأدوات المالية:

(أ) الأصول المالية

الاثبات الاولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للداده ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة. بالنسبة لادوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه. وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد). ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً الى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترى وتثبت مبلغ العكس في الربح او الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي او تتم تسويتها او تحول الجمعية- الى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي الى طرف اخر او تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف اخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الاولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للداده ويتم اثباته بسعر المعاملة الغاء اثبات الالتزام المالي يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد او الغائه.

المخزون (بالبصاف)

(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 .

ذمم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي. يتم تصنيفها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في خلال سنة واحدة أو اقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأصلية للفواتير) وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي، ناقصاً الانخفاض في الذمم المدينة التجارية. يتم عمل الانخفاض في الذمم المدينة التجارية، إن وجدت عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد الانخفاض في الذمم المدينة التجارية المكون كمصروف في قائمة الانشطة وتظهر تحت بند المصاريف . عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها. تُقيد أي مبالغ تُسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الانشطة.

النقد وما يعادله

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل .

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الأنشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

في حالة عدم الاستعانة بخبير أكتواري

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

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 كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإقرار بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعي

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢,١٥٥,٧٧٥	١,٩٦٨,٥٨١	مصرف الراجحي
٨٩١,٩٠٥	٣٦٨,١٢٧	بنك الانماء
٢٠٥,٠٣٤	١٥٤,٠١٣	بنك البلاد
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي اوقاف ٦٠١
<u>٣,٣٥٢,٧١٤</u>	<u>٢,٥٩٠,٧٢١</u>	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٢,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	سلف العاملين
-	٣,٥٠٠	ايجار مدفوع مقدما - مبني الجمعية
-	٥,٠٠٠	ايراد مستحق تأجير الصيدلية
<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>٢٨,٥٠٠</u>	

(٦) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٥٩,٤١٥	٢٩٣,٤٢٨	المستلزمات الطبية
٢٣,٦٠٠	٢,٢٣٠	اغراض اخرى
<u>١٨٣,٠١٥</u>	<u>٢٩٥,٦٥٨</u>	

(٧) عقارات استثمارية

التكلفة	اراضي	مباني	الاجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٢	-	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
إضافات خلال السنة	-	١٦٧,٥٩٠	١٦٧,٥٩٠
محول للأراضي الاستثمارية	١,٢٦٠,٠٠٠	(١,٢٦٧,٥٩٠)	(٧,٥٩٠)
في ٣١ ديسمبر	١,٢٦٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	٦,٦٦٠,٠٠٠
الاستهلاك			
في ١ يناير ٢٠٢٢	-	-	-
استهلاك خلال السنة *	-	-	-
في ٣١ ديسمبر	-	-	-
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٢٦٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	٦,٦٦٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠

تم الاستعانة بمقيم معتمد لتقييم العقارات الاستثمارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وهو - مكتب حمد عبدالله الجميل للتقييم العقاري عضوية الهيئة ٧٣٣.٠٠٠.١٢١ الصادر من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين كخبير مئتم معتمد وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمار وفقا للتقارير مبلغ ١,٢٦٠,٠٠٠ ريال للأراضي، ومبلغ ٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال للمباني باستخدام أسلوب التكلفة ويتم بموجبه الوصول الي القيمة الرأسمالية او السوقية لعقار، من خلال تحديد تكلفة أصل مساو له وحساب الاهلاك المناسب عن طريق تحليل التكاليف والاهلاك في السوق. ونتج عن ذلك زيادة في القيمة العادلة بمبلغ ٧,٥٩٠ ريال تم اثباتها ضمن الربح والخسارة لعام ٢٠٢١ م

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٨)

إيضاحات حول التوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) أصول غير ملموسة

توقع الاصل

برامج محاسبية

في ٣١ ديسمبر

(٩) الممتلكات والمعدات

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٢

إضافات خلال السنة

الاستهلاكات خلال السنة

في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	مجموع الإطفاء	الإطفاء	مجموع الإطفاء	التكلفة كما	الإضافات	التكلفة كما	الاضافات	التكلفة كما	سيارات
٢٠٢٢/١٢/٣١ في	٢٠٢٢/١٢/٣١ في	مجموع الإطفاء	خلال العام	مجموع الإطفاء	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ في	حاسب إلى	في ٢٠٢٢/١/٠١ في	اثاث مكثفي	في ٢٠٢٢/١/٠١ في	معدات
٨٧,٤٦٠	٨٧,٤٦٠	٨٧,٤٦٠	-	٨٧,٤٦٠	٨٧,٤٦٠	-	٨٧,٤٦٠	-	٨٧,٤٦٠	-
-	-	٨٧,٤٦٠	-	٨٧,٤٦٠	٨٧,٤٦٠	-	٨٧,٤٦٠	-	٨٧,٤٦٠	-
١,٢١٢,٤٨٢	١,١٠٠	٣٨,٧٦٠	١٠٢,١١٢	١١,٦٩٥	١٨٠,٠٠٠	٥٩,٣٩٥	٨١٨,٩٢٠	٥٠٠	٨١٨,٩٢٠	٠
٢٠,٥٠٩	-	-	١٤,٣٧٥	٢,٢٢٤	-	٣,٩١٠	-	-	-	-
(١٨٤,٩١٢)	-	-	-	-	-	-	(١٨٤,٩١٢)	-	-	-
١,٠٤٨,٠٧٩	١,١٠٠	٣٨,٧٦٠	١١٦,٤٨٧	١٣,٩١٩	١٨٠,٠٠٠	٦٣,٣٠٥	٦٣٤,٠٠٨	٥٠٠	٦٣٤,٠٠٨	٠
١,٠٣٣,٣٢٢	-	٢١,٨٣٨	٥٣,٤٢٠	٧,٤٩٠	١١٢,٧٤٢	٢٨,٨١٨	٨٠,٩٠١٤	-	٨٠,٩٠١٤	٠
٦٦,٦٤٤	-	٥,٨١٤	١٥,٣٩٩	٢,٠١١	٢٧,٠٠٠	٦,٤٣٩	٩,٩٠٦	٧٥	٩,٩٠٦	٠
(١٨٤,٩١٢)	-	-	-	-	-	-	(١٨٤,٩١٢)	-	-	-
٩١٥,٠٥٤	-	٢٧,٦٥٢	٦٨,٨١٩	٩,٥٠١	١٣٩,٧٤٢	٣٥,٢٥٧	٦٣٤,٠٠٨	٧٥	٦٣٤,٠٠٨	٠
١,٠٣٣,٣٠٥	١,١٠٠	١١١,١٠٨	٤٧,٦٦٣	٤,٤١٨	٤٠٥,٠٠٣	٧٨,٠٤٨	٨٠,٩٠١٤	٥٢٥	٨٠,٩٠١٤	٠
١,٧٩,١٢٠	١,١٠٠	١٦,٩٢٢	١٤٨,٦٩٢	٥٠,٢٠٤	٧٨,٧٥٨	٣٠,٢٧٧	٩,٩٠٦	٥٠٠	٩,٩٠٦	٠

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(١٠) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	محول إلى عقارات	الإضافات	١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٠٧٦,١٠٠	استثمارية	٤٧,٥١٥	١,١٩٦,١٧٥
٦,٩٧٥	-	-	٦,٩٧٥
١,٠٨٣,٠٧٥	١٦٧,٥٩٠	٤٧,٥١٥	١,٢٠٣,١٥٠

مباني تحت التنفيذ
مركز التدريب والتعليم الجديد

(١١) مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٠,٠٠٠	-
١٨,٩٠٠	-
-	٥٨,٥٩٢
٧٨,٩٠٠	٥٨,٥٩٢

موردن شركة الأمين للتجهيزات الطبية
موردن شركة مزنة الطبية
اجازات مستحقة

(١٢) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٣٠,٦١٩	٢٣٩,٣٨٢
٩٨,٠٩٧	٣٩,٥٨٤
(٨٩,٣٣٤)	(١٦٣,٧٣٦)
٢٣٩,٣٨٢	١١٥,٢٣٠

الرصيد في ١ يناير
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها

(١٣) التبرعات النقدية العامة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد
١٤,٨٠٠	٢٦٤,١٠٠	٢٦٤,١٠٠	-
٣,٠٠٠,٧٦٥	٩٨٤,٠٧٦	٩٨٤,٠٧٦	-
١٤٤,١٤٢	-	-	-
٣٢١,٠٣٧	٦٨٦,٢٢٦	٦٨٦,٢٢٦	-
٤٨,١٩٠	-	-	-
٢,٣٨١,٩٤٥	٣,٠٨٥,٠٠٠	٣,٠٨٥,٠٠٠	-
-	١٣٨,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	-
-	٧٦,٢٠٠	٧٦,٢٠٠	-
٣١٦,٣٥١	١,٩٤٤,٧٦٢	-	١,٩٤٤,٧٦٢
٩٨,٤٤٠	١٠٤,٩٤٤	-	١٠٤,٩٤٤
٢٣٨,٦٥٠	١٨٣	-	١٨٣
١١,٠٣٠	١١٧,٦٢٩	-	١١٧,٦٢٩
٦,٥٧٥,٣٥٠	٧,٤٠١,١٢٠	٥,٢٣٣,٦٠٢	٢,١٦٧,٥١٨

تبرعات كفالات
تبرعات أخرى
كفالة حالات بالمتجر الإلكتروني
كفالات منصة شفاء
كفالة حالات تحويلات بنكية مصرف الراجحي
دعم منصة احسان
دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز
الراجحي - جهاز الموجات فوق الصوتية
دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز
الراجحي - برنامج الجهاز الطبي
التبرع العام
أوامر مستديمة - بنك الراجحي
تحويلات بنكية
تخفيض التزام - خصم ممنوح

(١٤) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد
١١٨,٠٥٠	٣٥٧,٤٢٤	٣٥٧,٤٢٤	-
٢,٠٠٠,٨٢٢	٧,٣٠٠	٧,٣٠٠	-
٢,١١٨,٨٧٢	٣٦٤,٧٢٤	٣٦٤,٧٢٤	-

مستلزمات طبية
تبرعات اخرى

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٧١,١٧١	٢٦٤,٣٢٣	٢٦٤,٣٢٣	-	إعانة الموارد البشرية - هدف
٨٠,٥٠٠	٩٨٠,٨٦٥	٩٨٠,٨٦٥	-	إعانة الوزارة دعم تشغيلي
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
١٥١,٦٧١	١,٢٦٥,١٨٨	١,٢٦٥,١٨٨	-	

(١٦) إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٣٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	تأجير صيدلية الجمعية
-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	تأجير عمارة الجمعية
٣,٢٥٠	-	-	-	النقل الخيري
٧٥٠	٧,٦٧٠	-	٧,٦٧٠	بيع أغراض ومستلزمات تالفه - سكراب
١٣١,١٧١	٩٩,٤٣٥	٢١,٧٢٩	٧٧,٧٠٦	نقاط بيع المتجر الإلكتروني
٤,٧٨٠	١٠,٤٢٢	-	١٠,٤٢٢	تحمل الصيدلية جزء من الكهرباء
١٤,١٧٥	٩٣,٠٠١	٧٣,١٦٠	١٩,٨٤١	متنوعة أخرى
٣٦,٦٦٦	٨٧,٩٦٨	-	٨٧,٩٦٨	منصة شفاء
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	منصة إحسان
١٥,٦٠٩	-	-	-	ضريبة قيمة مضافة مستردة
٢٦١,٤٠١	٦٤٨,٤٩٦	٩٤,٨٨٩	٥٥٣,٦٠٧	

(١٧) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
١٢٨,٤٦٨	١,٢٠٠	١,٢٠٠	-	السكن الخيري
٣,١٣١,٨٨٥	٧٥٣,٢٨١	٧٥٣,٢٨١	-	العلاج الخيري
٢٩٤,٠٥٩	٥١٨,٩٥٧	٥١٨,٩٥٧	-	النقل الخيري
٢٧,٢٦٥	٩٠,٥١١	٩٠,٥١١	-	الدواء الخيري
١,٦٤٦,٦٠٥	٢٠٤,٠٣١	٢٠٤,٠٣١	-	الجهاز الخيري
٥,٢٢٨,٢٨٢	١,٥٦٧,٩٨٠	١,٥٦٧,٩٨٠	-	

(١٨) مصروفات عينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٢٠٩,٣٥٢	١١,١٩٠	١١,١٩٠	-	مصروفات عينية زكاة
٣٠٧,١٤٩	٤٣٠,٢٦٦	٤٣٠,٢٦٦	-	مصروفات عينية منصة إحسان
٣,٩٢٧	٤٦,٦٦١	٤٦,٦٦١	-	مصروفات عينية مؤسسات تجارية
-	٧٣,١٦٠	٧٣,١٦٠	-	برنامج التطوع
-	٦٠٠	٦٠٠	-	مصروفات عينية النقل الخيري
-	٦٢٥,٢٣٣	٦٢٥,٢٣٣	-	مصروفات عينية الأجهزة الطبية
٥٢٠,٤٢٨	١,١٨٧,١١٠	١,١٨٧,١١٠	-	

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)
إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(١٩) مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
-	٢,٢٣٧,٧١٣	٢,٢٣٧,٧١٣	-	مصروفات منصة احسان
-	١٣٨,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	-	مصروف منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - جهاز الموجات فوق الصوتية
-	٧٥,٣٠٠	٧٥,٣٠٠	-	مصروف منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - برنامج الجهاز الطبي
-	١,٠٧١,٠١٤	١,٠٧١,٠١٤	-	مصروفات الجهات المانحة - طبية
-	٧٩٤,٥٩٧	٧٩٤,٥٩٧	-	مصروفات منصة شفاء
-	٥٩٦,٧٨٥	٥٩٦,٧٨٥	-	مصروفات المنح الحكومية
-	٢٨٩,٦٣٩	٢٨٩,٦٣٩	-	مصروفات مؤسسات تجارية
٢٠٩,٣٥٢	١٩٠,٤٤٧	١٩٠,٤٤٧	-	العيادات الطبية
-	٩٤,٧٢٤	٩٤,٧٢٤	-	مصروفات جمع الأموال
٣٠٧,١٤٩	٢٢,٩٦٩	٢٢,٩٦٩	-	التوعية الصحية
-	٢٠,٨٠٧	٢٠,٨٠٧	-	مصروفات برنامج رعاية كبار السن
-	١٧,٥٩٣	١٧,٥٩٣	-	برنامج التطوع
-	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	-	مصاريف المتجر الالكتروني
-	١,٩٠٦	١,٩٠٦	-	مصروفات الحوكمة
٣,٩٢٧	-	-	-	أدوات تالفة بمستودع المستلزمات
-	٤٩٨,٩٨٥	-	٤٩٨,٩٨٥	مصروفات محملة على الأنشطة (١-١٩)
-	٦,٠٥٤,٦٧٩	٥,٥٥٥,٦٩٤	٤٩٨,٩٨٥	

(١-١٤) مصروفات محملة على الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
-	١٧٣,٥٤٦	-	١٧٣,٥٤٦	مستلزمات
٢٠٩,٣٥٢	١٢٣,٢٧٥	-	١٢٣,٢٧٥	أجور ورواتب
٣٠٧,١٤٩	٨٩,٠٧٣	-	٨٩,٠٧٣	تأمين طبي
-	٣٩,٥٨٤	-	٣٩,٥٨٤	تعويضات نهاية خدمة
-	٢٥,٦٣٢	-	٢٥,٦٣٢	تكاليف تشغيلية اخرى
-	١١,٦٢٤	-	١١,٦٢٤	كهرباء
-	١٠,٨٩٥	-	١٠,٨٩٥	هاتف وبريد
-	٧,٨٩٥	-	٧,٨٩٥	صيانة وإصلاح
-	٦,٧٦١	-	٦,٧٦١	اخرى
-	٦,٧٠٠	-	٦,٧٠٠	أجور تحميل
٣,٩٢٧	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	مصروفات حكومية
٥١٦,٥٠١	٤٩٨,٩٨٥	-	٤٩٨,٩٨٥	

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(٢٠) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٠٨,٦٢٩	٢٢١,٩٣٣	اجور ورواتب وما في حكمها
٧٦,٧٥٥	٥٤,٧٣١	التأمينات الاجتماعية
٦٨,٥٠٠	-	ايجار مبني الجمعية
٦٦,٦٤٤	١٤٣,٣٨٥	استهلاك الممتلكات والمعدات - إيضاح رقم (٧)
٥٦,٥٣٥	٨,٥٩٤	ضيافة ونظافة
٤١,٨٠١	٥,٨٢٨	رسوم حكومية
٢٣,٣٤٤	١٠,٥٥٠	بدل سكن ومواصلات
١٥,٩٢٧	٤,٤٥٣	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩,٦٦٦	١٠,٨٤٨	تأمين طبي
٨,٠٧١	٢,٤٨٥	نقل وانتقالات
٧,١٩٣	٢٢,٨٤٢	صيانة وإصلاح
٦,٠٠٠	٥٠٠	استشارات هندسية
٤,٨٥٠	-	مصروفات التدريب والتأهيل
٤,٧٤١	٣,٥٩٧	هاتف وفاكس وانترنت وبريد
٤,١١٨	٥,٦٤٤	كهرباء ومياه
٣,٠٠٠	١,٤٧٠	دعاية وإعلان
١,٩١٨	٧,٣٩٨	م.نثرية متنوعة
١,٣٢٢	٤,١١٩	م.بنكية وعمولات
-	١,٠٦٧	محروقات وصيانة سيارات
-	٩٨,٠٩٧	التزام منافع الموظفين
٧٠٩,٠١٤	٦٠٨,٠٨٧	

(٢١) مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(٢٢) إعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٣ م