

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) المعتمدة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

١



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بجائل

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، ومسئولياتنا 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٣ شعبان ١٤٤٥ هـ

١٣ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ



جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٣٥٢,٧١٤	٣,٨٩٥,٧٢٠	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٢,٠٠٠	٣٤٥,٧٩٣	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٨٣,٠١٥	٧١٥,٧٧٥	(٥)	المخزون
<u>٣,٥٤٧,٧٢٩</u>	<u>٤,٩٥٧,٢٨٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٠٨٣,٠٧٥	٣,٠٢٤,٨٣٥	(٦)	مشاريع تحت التنفيذ
١٣٣,٠٢٥	٢٣٦,٩٩٤	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٦,٦٦٠,٠٠٠	٦,٤٤٤,٠٠٠	(٨)	صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة
٠	٠	(٩)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٧,٨٧٦,١٠٠</u>	<u>٩,٧٠٥,٨٢٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١١,٤٢٣,٨٢٩</u>	<u>١٤,٦٦٣,١١٧</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠	١,٤٩٧,٥٩٨	(١٠)	الدائنون التجاريون
٥٨,٥٩٢	١٦٢,٩٧٧	(١١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥٨,٥٩٢</u>	<u>١,٦٦٠,٥٧٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١١٥,٢٣٠	١٧٩,٠٩٩	(١٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١١٥,٢٣٠</u>	<u>١٧٩,٠٩٩</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٧٣,٨٢٢</u>	<u>١,٨٣٩,٦٧٤</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٢٩٨,٤٢٠	٦,٩٢٥,٧٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٨٥١,٥٨٧	٥,٧٩٧,٧٤٣	(٣٠)	صافي الأصول المقيدة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٣١)	صافي أصول الأوقاف
<u>١١,٢٥٠,٠٠٧</u>	<u>١٢,٨٢٣,٤٤٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١١,٤٢٣,٨٢٩</u>	<u>١٤,٦٦٣,١١٧</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

بيود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقــــــــاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة	(١٣)	٢,٣٢٨,٥٨٦	.	.	٢,٣٢٨,٥٨٦	٢,٠٤٩,٨٨٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٤)	.	٤,٧٥٢,٩٢٦	.	٤,٧٥٢,٩٢٦	١,٤٢٠,٧٧١
التبرعات العينية	(١٥)	١,٠٨٩,٠٦٠	.	.	١,٠٨٩,٠٦٠	٣٦٤,٧٢٤
إيرادات الأشتراكات		٢٠,٧٠٠	.	.	٢٠,٧٠٠	١,٨٠٠
تبرعات الزكاة		.	.	.	.	٩٠٠,٤٥٥
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٦)	.	.	.	.	١,٠٠٠,٨٦٥
دعم منصة احسان	(١٧)	.	٣,٧٦٢,٥٠٤	.	٣,٧٦٢,٥٠٤	٣,٣٢٤,٢٠٠
دعم منصة شفاء	(١٨)	.	١,٠٤١,٠٩٤	.	١,٠٤١,٠٩٤	٦٨٦,٢٢٦
دعم منصة التبرعات الوطنية		.	١,٥٩٥	.	١,٥٩٥	.
ايرادات ايجارات		٣٠٠,٠٠٠	.	.	٣٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)		١٠٠,٣٠٦	.	.	١٠٠,٣٠٦	٢٦٤,٣٢٣
ايرادات الأنشطة	(١٩)	٢٣,٣٠٠	.	.	٢٣,٣٠٠	١٠٧,٨٠٩
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٦٠٤,٦٨٢	.	.	٦٠٤,٦٨٢	١١٧,٦٢٩
تبرعات اصول (مباني)		.	.	.	.	.
ايرادات خدمات تطوعية	(٢٠)	.	١٦,٢٧١,٧٧٠	.	١٦,٢٧١,٧٧٠	.
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٥,٨٨٣,٧٣٣	(٢٥,٨٨٣,٧٣٣)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام						
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٣٠,٣٥٠,٣٦٧	(٥٣,٨٤٤)	.	٣٠,٢٩٦,٥٢٣	١٠,٥٦٣,٦٩١
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(٢١)	٤,٥٨٩,١٢٧	.	.	٤,٥٨٩,١٢٧	٢,٩٤٩,٤٤٠
المساعدات العينية	(٢٢)	٧٠٤,٨٥٤	.	.	٧٠٤,٨٥٤	٦٧٢,٤٩٤
مصروفات منصة احسان	(٢٣)	٣,٦٢٦,٥٨١	.	.	٣,٦٢٦,٥٨١	٢,٨٨١,٢٧٩
مصروفات منصة شفاء		١,١٣٠,٠٦٠	.	.	١,١٣٠,٠٦٠	٧٩٤,٥٩٧
مصروفات خدمات التطوعية	(٢٤)	١٦,٢٧١,٧٧٠	.	.	١٦,٢٧١,٧٧٠	.
مصروفات المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	(٢٥)	٢٦٦,١٩٥	.	.	٢٦٦,١٩٥	٥٩٦,٧٨٥
مساعادات الزكاة		.	.	.	.	٢٩٥,٥٠٠
مصروفات الأنشطة	(٢٦)	١,٠٤٨,١٤٠	.	.	١,٠٤٨,١٤٠	٩٠٣,٩٨٤
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٧)	٩٠٩,٩٩٨	.	.	٩٠٩,٩٩٨	٦٤٢,٣٧٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٧)	٧٥,٠٠٠	.	.	٧٥,٠٠٠	٦٦,٦٤٤
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٨)	٢١٦,٠٠٠	.	.	٢١٦,٠٠٠	.
إجمالي بنود المصروفات		٢٨,٨٣٧,٧٢٥	.	.	٢٨,٨٣٧,٧٢٥	٩,٨٠٣,٠٩٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٥١٢,٦٤٢	(٥٣,٨٤٤)	.	١,٤٥٨,٧٩٨	٧٦٠,٥٩٨
البنود الاستثنائية						
ايرادات اخري	(٢٨)	٩,٤٤٩	.	.	٩,٤٤٩	١٨,٠٩٢
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٩)	١٠٥,١٨٩	.	.	١٠٥,١٨٩	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١١٤,٦٣٨	.	.	١١٤,٦٣٨	١٨,٠٩٢
التغير في صافي الأصول		١,٦٢٧,٢٨٠	(٥٣,٨٤٤)	.	١,٥٧٣,٤٣٦	٧٧٨,٦٩٠
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٢٩٨,٤٢٠	٥,٨١٠,٥٨٧	١٠٠,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٧	١٠,٤٧٨,٩٠٧
التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية		.	.	.	.	(٧,٥٩٠)
صافي الأصول في نهاية السنة		٦,٩٢٥,٧٠٠	٥,٧٩٧,٧٤٣	١٠٠,٠٠٠	١٢,٨٢٣,٤٤٣	١١,٢٥٠,٠٠٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٠,٤٧٨,٩٠٧	١٠٠,٠٠٠	٦,٦٨٢,٧١٢	٣,٦٩٦,١٩٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٧٧١,١٠٠	٠	(٨٣١,١٢٥)	١,٦٠٢,٢٢٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١١,٢٥٠,٠٠٧	١٠٠,٠٠٠	٥,٨٥١,٥٨٧	٥,٢٩٨,٤٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١١,٢٥٠,٠٠٧	١٠٠,٠٠٠	٥,٨٥١,٥٨٧	٥,٢٩٨,٤٢٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٥٧٣,٤٣٦	٠	(٥٣,٨٤٤)	١,٦٢٧,٢٨٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٢,٨٢٣,٤٤٣	١٠٠,٠٠٠	٥,٧٩٧,٧٤٣	٦,٩٢٥,٧٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٧٨,٦٩٠	١,٤٦٨,٢٤٧	التغير في صافي الاصول
.	١٠٥,١٨٩	تسويات علي مال الجمعية
٦٦,٦٤٤	٧٥,٠٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
.	٢١٦,٠٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٣٩,٥٨٤	٧١,٢٢٤	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٨٨٤,٩١٨</u>	<u>١,٩٣٥,٦٦٠</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٦,٥٠٠	(٣٣٣,٧٩٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١٢,٦٤٣	(٥٣٢,٧٦٠)	المخزون
.	١,٤٩٧,٥٩٨	الدائنين التجاريون
(٢٠,٣٠٨)	١٠٤,٣٨٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦٣,٧٣٦)	(٧,٣٥٥)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
<u>٨٣٠,٠١٧</u>	<u>٢,٦٦٣,٧٣٥</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٥٠٩)	(١٧٨,٩٦٩)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٤٧,٥١٥)	(١,٩٤١,٧٦٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٦٨,٠٢٤)</u>	<u>(٢,١٢٠,٧٢٩)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٦١,٩٩٣	٥٤٣,٠٠٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٥٩٠,٧٢١	٣,٣٥٢,٧١٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٣,٣٥٢,٧١٤</u>	<u>٣,٨٩٥,٧٢٠</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سفانة للخدمات الصحية بحائل

(١/٢) المركز الرئيسي : مدينة حائل - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨) بتاريخ ٢٩ / ٠٥ / ١٤٣٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* سد حاجة فقراء المرضى من الخدمات الصحية الأولية

* اعداد البرامج الصحية المساندة للخدمات الصحية بالمنطقة

* نشر الوعي الصحي وخاصة في القرى النائية

* 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 ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(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 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 .

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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 سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في 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 المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى 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 في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف 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 في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصدوق ولدى البنوك :-</u>
١٨٢,٨٥٩	١٩٤,٦٠٣	بنك البلاد - ح/٠٠٢
٢٢,١٧٥	٣٥,٦١٣	بنك البلاد - ح/٠١٨
٢,١٤٨,٠١٠	١,٦٥٩,٧٣١	مصرف الراجحي - عام
٧,٧٦٥	١,٦٠٠,٧٤١	مصرف الراجحي - ح/٦٨٠٥
٨٩١,٩٠٥	٣٠٥,٠٣٢	مصرف الانماء - عام
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي - الوقف
<u>٣,٣٥٢,٧١٤</u>	<u>٣,٨٩٥,٧٢٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٠	٥٢,١١٦	دفعات مقدمة للموردين (شركة منافذ السعودية)
٠	٢٥٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة ايجارات
١٢,٠٠٠	٤٣,٦٧٧	ذمم / سلف العاملين
<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>٣٤٥,٧٩٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٥) المـخـزون :-</u>
١٨٣,٠١٥	٧١٥,٧٧٥	بضائع ومنجات جاهزة للتوزيع - مستلزمات طبية
<u>١٨٣,٠١٥</u>	<u>٧١٥,٧٧٥</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية سفينة الخبرة للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح (٦) مشاريع تحت التنفيذ

المحور الى عقارات	المحور الى عقارات	المحور الى عقارات	المحور الى عقارات	المحور الى عقارات
المحور الى عقارات	المحور الى عقارات	المحور الى عقارات	المحور الى عقارات	المحور الى عقارات
المحور الى عقارات	المحور الى عقارات	المحور الى عقارات	المحور الى عقارات	المحور الى عقارات
٣,٠١٧,٨٦٠	٠	١,٩٤١,٧٦٠	١,٠٧٦,١٠٠	مباني تحت التنفيذ
٦,٩٧٥	٠	٠	٦,٩٧٥	مركز التدريب والتعليم
٣,٠٢٤,٨٣٥	٠	١,٩٤١,٧٦٠	١,٠٨٣,٠٧٥	الإجمالي

إيضاح (٧) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	إهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإستعدادات	إضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البيان
في	في	في	في	في	في	في	في	في	في	الإهلاك	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	نهاية الفترة	المستبعد	العام	بداية الفترة	نهاية الفترة	خلال العام	خلال العام	بداية الفترة	%	
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠%	الاراضى الإدارية
٤٢٥	٣٥١	١٤٩	٠	٧٤	٧٥	٥٠٠	٠	٠	٥٠٠	١٥%	الات معدات
٠	١٤٣,١٣٤	٣٨٧,٩١٦	٢٦١,٦٥٨	١٥,٥٦٦	٢٣٤,٠٠٨	٥٢١,٠٥٠	٢٦١,٦٥٨	١٥٨,٧٠٠	٢٣٤,٠٠٨	٢٠%	السببارات
٢٩,١٤٨	٢٤,٦٥٣	٤١,٧٥٢	٠	٦,٤٤٥	٣٥,٢٥٧	٦٦,٤٠٥	٠	٢,٠٠٠	٦٤,٤٠٥	٢,٥%	أثاث ومفروشات
٤٠,٢٥٨	١٣,٢٢٨	١٦٦,٣٧٢	٠	٢٦,٦٣٠	١٣٩,٧٤٢	١٨٠,٠٠٠	٠	٠	١٨٠,٠٠٠	١٥%	أجهزة العرض
٤,٤١٨	٣,٣٨٢	١١,٦٤٦	٠	٢,١٤٥	٩,٥٠١	١٥,٠٢٨	٠	١,١٠٩	١٣,٩١٩	١٥%	أجهزة الاتصال والامن والمحلية
٤٧,٦٦٨	٤٦,٤٧٢	٨٧,١٧٥	٠	١٨,٣٥٦	٦٨,٨١٩	١٣٣,٦٤٧	٠	١٧,١٦٠	١١٦,٤٨٧	١٥%	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
١١,١١٨	٥,٣٧٤	٣٣,٣٨٦	٠	٥,٧٣٤	٢٧,٦٥٢	٣٨,٧٦٠	٠	٠	٣٨,٧٦٠	١٥%	أجهزة التذفئة والتبريد والتهوية
١٣٣,٠٢٥	٢٣٦,٩٩٤	٧٢٨,٣٩٦	٢٦١,٦٥٨	٧٥,٠٠٠	٩١٥,٠٥٤	٩٦٥,٣٩٠	٢٦١,٦٥٨	١٧٨,٩٦٩	١,٠٤٨,٠٧٩		الإجمالي

إيضاح (٨) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-

١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٢٦٠,٠٠٠	٠	٠	١,٢٦٠,٠٠٠	٠%	الاراضى
٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,١٨٤,٠٠٠	٢٦٦,٠٠٠	٠	٢٦٦,٠٠٠	٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	٤%	مباني
٦,٦٦٠,٠٠٠	٦,٤٤٤,٠٠٠	٢٦٦,٠٠٠	٠	٢٦٦,٠٠٠	٠	٦,٦٦٠,٠٠٠	٠	٠	٦,٦٦٠,٠٠٠		الإجمالي

(٩) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي

٠	٠	٠	٨٧,٤٦٠	٠	٨٧,٤٦٠	٠	٨٧,٤٦٠	٠	٨٧,٤٦٠	٢٠%	برامج
٠	٠	٠	٨٧,٤٦٠	٠	٨٧,٤٦٠	٠	٨٧,٤٦٠	٠	٨٧,٤٦٠		الإجمالي

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٠) الـدائـنـون التجاريون :-
٠	١,٤٩٧,٥٩٨	شركة ترميم وانشاء للمقاولات
٠	١,٤٩٧,٥٩٨	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١١) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٥٨,٥٩٢	١٥٨,٧٢٧	مصروفات مستحقة (اجازات)
٠	٤,٢٥٠	مصروفات مستحقة (اتعاب مهنية)
٥٨,٥٩٢	١٦٢,٩٧٧	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٢) مخصص نهاية الخدمة :-
٢٣٩,٣٨٢	١١٥,٢٣٠	رصيد اول الفترة
٣٩,٥٨٤	٧١,٢٢٤	المكون خلال العام
(١٦٣,٧٣٦)	(٧,٣٥٥)	المسدد خلال العام
١١٥,٢٣٠	١٧٩,٠٩٩	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٣) التبرعات النقدية العامة :-
١,٩٤٤,٧٦٢	٢,٢٥١,٩٩٢	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
١٠٥,١٢٧	٧٦,٥٩٤	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
٢,٠٤٩,٨٨٩	٢,٣٢٨,٥٨٦	الاجمالي

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٤) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	١,٤٦٥,٩٣٤	تبرعات نقدية مقيدة - مرضي الجلد الفقاعي (اوقاف عبدالله العثيم)
.	٦٠٥,٥٠٤	تبرعات نقدية مقيدة - انابيب (مؤسسة الماجد الوقفية)
.	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (اوقاف عبدالله العثيم)
.	٣٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مجلس الجمعيات الصحية بالرياض (عمليات جراحية)
.	٢٦٣,٧٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي
.	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - بنك الدم (مؤسسة الماجد الوقفية)
.	١٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - وحدة غسيل الكلي الدموي للأطفال (وقف عبدالله بن الرحمن الرئيس)
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - عيادة الخير الطبية (اسمنت حائل)
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات عمليات العيون الماء الأبيض (وقف عبدالله بن الرحمن الرئيس)
.	٨٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - وقف الملوان (أجهزة طبية)
.	٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الرعاية الصحية (وقف كيان)
.	٥٣,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - النقل الخيري (محمد الحبيب)
.	٢٢,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات ماء الابيض (اوقاف الجعد)
.	١٦,٥٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي (وقف عبدالله بن الرحمن الرئيس)
.	٥١٩,٢٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - انحلال الجلد الفقاعي
٩٩,٤٣٥	٢٥٥,٩٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - متجر الالكتروني
٢٦٤,١٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
١,٠٥٧,٢٣٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
<u>١,٤٢٠,٧٧١</u>	<u>٤,٧٥٢,٩٢٦</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٥) التبرعات العينية :-
٣٥٧,٤٢٤	١,٠٨٩,٠٦٠	تبرعات عينية - الجهاز الطبي
٧,٣٠٠	.	تبرعات عينية - أخرى
<u>٣٦٤,٧٢٤</u>	<u>١,٠٨٩,٠٦٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٦) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٩٨٠,٨٦٥	.	دعم الوزارة - تشغيلي
٢٠,٠٠٠	.	دعم الوزارة - التميز المؤسسي
<u>١,٠٠٠,٨٦٥</u>	<u>.</u>	الاجمالي

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٧) دعم منصة احسان
.	١,١٤٩,٩٦٦	دعم منصة احسان - العمليات الجراحية للمحتاجين
.	٥٠١,٦٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للأطفال
.	٤٩٩,٩٥٠	دعم منصة احسان - عمليات العيون كبار السن (صالح كامل)
.	٢٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية لكبار السن
.	٢٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - العلاج والدواء
.	٢٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - استبدال المفاصل
.	٢٤٩,٩٨٤	دعم منصة احسان - عمليات الولادة
.	٢٤٩,٩٧٥	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية المنزلية
.	٢٤٩,٩٢٢	دعم منصة احسان - عمليات العيون للمرضي المحتاجين
.	٧٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الأجهزة التنفسية (غروس)
.	٤١,١٠٧	دعم منصة احسان - عمليات منخفضة التكلفة (الماجد الوقفية)
١٣٨,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي (الجهاز الموجات فوق الصوتية)
٧٦,٢٠٠	.	دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي (الجهاز الطبي)
٣,١١٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - اخري
<u>٣,٣٢٤,٢٠٠</u>	<u>٣,٧٦٢,٥٠٤</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٨) دعم منصة شفاء
٦٨٦,٢٢٦	١,٠٤١,٠٩٤	دعم منصة شفاء - عمليات جراحية
<u>٦٨٦,٢٢٦</u>	<u>١,٠٤١,٠٩٤</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٩) إيرادات الأنشطة -
٨٧,٩٦٨	٢٣,٣٠٠	إيرادات الأنشطة - نسبة منصة شفاء (تشغيلي)
١٩,٨٤١	.	إيرادات الأنشطة - اخري
<u>١٠٧,٨٠٩</u>	<u>٢٣,٣٠٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٢٠) إيرادات خدمات التطوعية
.	١٤,٧١٩,٠٢١	إيرادات خدمات تطوعية - التوعية الصحية
.	١,٥١٧,٢٠٠	إيرادات خدمات تطوعية - الرعاية الصحية
.	١٩,٣٤٩	إيرادات خدمات تطوعية - عيادة الخير
.	٦,٠٠٠	إيرادات خدمات تطوعية - تثقيف صحي
.	٦,٠٠٠	إيرادات خدمات تطوعية - إدارة المشاريع
.	٢,٥٧٥	إيرادات خدمات تطوعية - إنحلال الجلد الفقاعي
.	١,٢٥٠	إيرادات خدمات تطوعية - اعداد وكتابة تقرير
.	٣٧٥	إيرادات خدمات تطوعية - برنامج محاسبية
.	<u>١٦,٢٧١,٧٧٠</u>	الاجمالي

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٢١) المساعدات النقدية :-
٠	١,١٨٤,١٦٨	مساعدا ت نقدية - مرضى جلد الفقاعي
٠	٨٤٢,٦٠٩	مساعدا ت نقدية - أوقاف عبدالله العثيم
٠	٥٠٥,٦٤٥	مساعدا ت نقدية - الجمعيات المتخصصة
٠	٥٠٩,٣٤٥	مساعدا ت نقدية - عمليات جراحية
٢٠٤,٠٣١	٣٤٩,٧٥٠	مساعدا ت نقدية - الجهاز الطبي
٠	٣٣٩,٠٠٠	مساعدا ت نقدية - بنك الدم
٠	٢٥٥,١٢٧	مساعدا ت نقدية - اوقاف الضحيان
٠	٢١٠,٠٠٠	مساعدا ت نقدية - وحدة غسل الكلي الدموي لأطفال
٠	١٠٠,٠٠٠	مساعدا ت نقدية - مستلزمات عمليات العيون الماء الأبيض
٩٠,٥١١	٩٩,٧٤٧	مساعدا ت نقدية - الدواء والعلاج
٠	٧٥,٣٥٠	مساعدا ت نقدية - اوقاف كيان
٥١٨,٩٥٧	٥٢,٠٠٠	مساعدا ت نقدية - النقل الخيري
٠	٢٣,٩٩٨	مساعدا ت نقدية - صندوق البر الخيري سابق
٠	٢٣,٣١٤	مساعدا ت نقدية - عمليات عيون
٠	١٤,٩٩٩	مساعدا ت نقدية - اوقاف الجعد
١,٢٠٠	٢,٧٠٠	مساعدا ت نقدية - الإسكان الخيري
٠	٨٧٥	مساعدا ت نقدية - مؤسسة الماجد الوقفية
٠	٥٠٠	مساعدا ت نقدية - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
٢٠,٨٠٧	٠	مساعدا ت نقدية - رعاية كبار السن
١,٠٧١,٠١٤	٠	مساعدا ت نقدية - الجهات المانحة
٧٥٣,٢٨١	٠	مساعدا ت نقدية - العلاج الخيري
٢٨٩,٦٣٩	٠	مساعدا ت نقدية - مؤسسات مانحة
<u>٢,٩٤٩,٤٤٠</u>	<u>٤,٥٨٩,١٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٢٢) المساعدات العينية :-
٦٢٥,٢٣٣	٧٠٤,٨٥٤	مساعدا ت عينية - الجهاز الطبي
٤٧,٢٦١	٠	مساعدا ت عينية - اخري
<u>٦٧٢,٤٩٤</u>	<u>٧٠٤,٨٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٢٣) مصروفات منحة احسان - :
.	٩٣٧,٧٢٢	مصروفات منحة احسان - العمليات الجراحية للمحتاجين
.	٥٥٥,٧٠٠	مصروفات منحة احسان - استبدال المفاصل
.	٣١٥,٧٤٦	مصروفات منحة احسان - الرعاية الصحية لكبار السن
.	٢٨٣,٤٥٩	مصروفات منحة احسان - عمليات الولادة
.	٢٦٤,٠٩٨	مصروفات منحة احسان - الرعاية الصحية للأطفال
.	١٨١,٠٣١	مصروفات منحة احسان - الرعاية الصحية
.	١٧٥,٩٩١	مصروفات منحة احسان - عمليات العيون للمرضى المحتاجين
.	١٧٤,٦١٩	مصروفات منحة احسان - عيادة الأمومة والطفولة
.	١١١,٤٣٩	مصروفات منحة احسان - عمليات العيون كبار السن (صالح كامل)
.	٤١,١٠٧	مصروفات منحة احسان - عمليات منخفضة التكلفة (الماجد الوقفية)
.	١٥,٩٩٤	مصروفات منحة احسان - الجهاز الطبي
.	٩,٠٠٠	مصروفات منحة احسان - الرعاية الصحية المنزلية
.	٢٥٧,٧٥٥	مصروفات منحة احسان - الرعاية المنزلية (عينية)
.	٧,٦٥٠	مصروفات منحة احسان - الرعاية الصحية للأطفال (عينية)
.	٢١١,٠٤٥	مصروفات منحة احسان - كبار السن (عينية)
.	١٦,٢٢٥	مصروفات منحة احسان - الجهاز الطبي (عينية)
.	٦٨,٠٠٠	مصروفات منحة احسان - غروس (عينية)
٧٥,٣٠٠	.	مصروفات منحة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي (الجهاز الطبي)
١٣٨,٠٠٠	.	مصروفات منحة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي (جهاز الموجات فوق الصوتية)
٤٣٠,٢٦٦	.	مصروفات منحة احسان - اخري (عينية)
٢,٢٣٧,٧١٣	.	مصروفات منحة احسان - اخري (نقدية)
<u>٢,٨٨١,٢٧٩</u>	<u>٣,٦٢٦,٥٨١</u>	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٢٤) مصروفات خدمات التطوعية
.	١٤,٧١٩,٠٢١	مصروفات خدمات تطوعية - التوعية الصحية
.	١,٥١٧,٢٠٠	مصروفات خدمات تطوعية - الرعاية الصحية
.	١٩,٣٤٩	مصروفات خدمات تطوعية - عيادة الخير
.	٦,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية - تثقيف صحي
.	٦,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية - إدارة المشاريع
.	٢,٥٧٥	مصروفات خدمات تطوعية - إنحلال الجلد الفقاعي
.	١,٢٥٠	مصروفات خدمات تطوعية - اعداد وكتابة تقرير
.	٣٧٥	مصروفات خدمات تطوعية - برنامج محاسبة
.	١٦,٢٧١,٧٧٠	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٢٥) مصروفات المنح الحكومي
.	٢١٠,٩٠٠	مصروفات المنح الحكومي الاجتماعي - الدواء والعلاج
.	٥٣,٧٠٠	مصروفات المنح الحكومي الاجتماعي - الجهاز الطبي
.	١,٥٩٥	مصروفات المنح الحكومي الاجتماعي - عمليات العيون (منصة التبرعات)
٥٩٦,٧٨٥	.	مصروفات المنح الحكومي الاجتماعي - أخرى
<u>٥٩٦,٧٨٥</u>	<u>٢٦٦,١٩٥</u>	الاجمالي

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٦-٢٦)	(٢-٢٦)	إيضاح : (٢٦) مصروفات الأنشطة :-
٢٢,٩٦٩	٢٨٢,٨٧٨			مصروفات وبرامج وانشطة - التوعية الصحية
١٩٠,٤٤٧	٢٧٣,٤٥٥			مصروفات وبرامج وانشطة - عيادة الخير الطبية
٤٩٨,٩٨٥	٣٠١,٣٦٩			مصروفات وبرامج وانشطة - المحملة علي النشاط
٩٨,٩٢٤	٩٥,٣٥٩			مصروفات وبرامج وانشطة - جمع الاموال
٩٠,٧٥٣	٩١,٨٥٤			مصروفات وبرامج وانشطة - قسم التطوع
١,٩٠٦	٣,٢٢٥			مصروفات وبرامج وانشطة - الحوكمة
٩٠٣,٩٨٤	١,٠٤٨,١٤٠			الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١-٢٦)	إيضاح : (١-٢٦) مصروفات وبرامج وانشطة - المحملة على النشاط :-
١٢٣,٢٧٥	٦,٦٢٥		مرتبات واجور وما في حكمها
٧,٨٩٥	٤٩,٩٩٠		صيانة وإصلاح وترميم
٠	٤٨,٤٠٠		مصاريف ضيافة ونظافة
١٧٣,٥٤٦	٤٤,٣٧١		ادوات كتابية ومطبوعات
٢٢,٥١٩	٢٧,٣٥١		منافع وخدمات
٠	٢٣,١٤٩		مكافات وحوافز
٤,٠٠٠	١٩,٠٤٢		مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	١٥,٥١١		مصاريف عمولات بنكية
٠	١٢,٩٩٨		مصاريف سفر وابتقال
٦,٧٠٠	٧,١١٨		أجور تحميل وتنزيل
٠	٤٠,٩٠٥		رسوم منافذ
٠	٥,٨٦٣		مصاريف دعائية واعلانات
٠	٤٦		محروقات وصيانة سيارات
٢٥,٦٣٢	٠		أخرى
٨٩,٠٧٣	٠		التأمين الطبي وعلاج
٤٦,٣٤٥	٠		مكافاة ترك الخدمة
٤٩٨,٩٨٥	٣٠١,٣٦٩		الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢-٢٦)	إيضاح : (٢-٢٦) مصروفات وبرامج وانشطة - جمع الاموال :-
٠	٦٨,٦٥٠		مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١٨,٦٤١		التأمينات الإجتماعية
٤,٢٠٠	٠		المتجر الالكتروني
٠	٨,٠٠٠		مكافات وحوافز
٠	٦٨		مصاريف ضيافة ونظافة
٩٤,٧٢٤	٠		مصروفات أخرى
٩٨,٩٢٤	٩٥,٣٥٩		الاجمالي

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٢٧) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣٣١,٩٧٣	٣٩٠,٩٧٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٦,٧٥٥	٧٨,٦٤٩	التأمينات الإجتماعية
١٥,٩٢٧	٣,٧٦٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٦٨,٥٠٠	٨٠,٠٠٠	ايجارات
.	٧١,٢٢٤	مكافاة ترك الخدمة
.	٥٣,٧٨٧	بدل اجازات
.	٤٥,٢١٩	العمل الإضافي
٨,٨٥٩	٤٣,٧١٧	منافع وخدمات
٩,٦٦٦	٤٢,٩٤٩	التأمين الطبي وعلاج
٧,١٩٣	٣٣,٥٥٢	صيانة وإصلاح وترميم
.	٢٩,٦٠٠	مكافآت وحوافز
٤١,٨٠١	١٧,٦٨٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦,٠٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٤,٨٥٠	٦,٠٢٠	مصروفات تدريب وتأهيل
.	٢,٣٠٠	العينات والهدايا
٥٦,٥٣٥	١,٤٨٨	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٤١٦	الزبي الموحد
.	١٥٠	غرامات ومخالفات
٨,٠٧١	.	مصاريف سفر وإنتقال
٣,٠٠٠	.	مصاريف دعاية واعلانات
١,٣٢٢	.	مصاريف عمولات بنكية
١,٩١٨	.	مصروفات أخرى
<u>٦٤٢,٣٧٠</u>	<u>٩٠٩,٩٩٨</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٢٨) إيرادات أخرى :-
.	٨,٠٠٠	أرباح رأسمالية
٧,٦٧٠	٩٤٦	إيرادات بيع سكراب
.	٥٠٣	خصومات وجزاءات الموظفين
١٠,٤٢٢	.	تحميل جزء من الكهرباء (صيدلية)
<u>١٨,٠٩٢</u>	<u>٩,٤٤٩</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٢٩) تسوية سنوات سابقة :-
.	(٢٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة - اعانة الوزارة
.	١٢٥,١٨٩	استرداد القيمة المضافة
<u>.</u>	<u>١٠٥,١٨٩</u>	الإجمالي

جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	إيضاح : (٣٠) صافي الأصول المقيدة :-
٢٨١,٧٦٦	١,١٨٤,١٦٨	١,٤٦٥,٩٣٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - مرضى الجلد الفقاعي (اوقاف عبدالله العثيم)
٨٠,٠٠٠	.	٨٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - وقف الملوان (أجهزة طبية)
٧,٥٠١	١٤,٩٩٩	٢٢,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات ماء الابيض (اوقاف الجعد)
٤,٧٠٠	١١,٨٦٠	١٦,٥٦٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي (وقف عبدالله بن الرحمن الريس)
.	٦٠٥,٥٠٤	٦٠٥,٥٠٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - انابيب (مؤسسة الماجد الوقفية)
.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (اوقاف عبدالله العثيم)
.	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مجلس الجمعيات الصحية بالرياض (عمليات جراحية)
.	٢٦٣,٧٢٠	٢٦٣,٧٢٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي
.	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - بنك الدم (مؤسسة الماجد الوقفية)
.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - وحدة غسل الكلي النموي لأطفال (وقف عبدالله بن الرحمن الريس)
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - عيادة الخير الطبية (اسمنت حائل)
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات عمليات العيون الماء الأبيض (وقف عبدالله بن الرحمن الريس)
.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الرعاية الصحية (وقف كيان)
.	٥٣,٥٠٠	٥٣,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - النقل الخيري (محمد الحبيب)
.	٥١٩,٢٥٠	٥١٩,٢٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - انحلال الجلد الفقاعي
.	٢٥٥,٩٥٨	٢٥٥,٩٥٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - متجر الالكتروني
٣٨٨,٥١١	١١١,٤٣٩	٤٩٩,٩٥٠	.	دعم منصة احسان - عمليات العيون كبار السن (صالح كامل)
٢٢٩,٨٥٢	٢٧١,٧٤٨	٥٠١,٦٠٠	.	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للأطفال
١٥٠,٩٣٢	٩٩٩,٠٣٤	١,١٤٩,٩٦٦	.	دعم منصة احسان - العمليات الجراحية للمحتاجين
٧٣,٩٣١	١٧٥,٩٩١	٢٤٩,٩٢٢	.	دعم منصة احسان - عمليات العيون للمرضى المحتاجين
٧١,٠٦٩	١٧٨,٩٣١	٢٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - العلاج والدواء
٢,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الأجهزة التنفسية (غروس)
.	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية لكبار السن
.	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - استبدال المفاصل
.	٢٤٩,٩٨٤	٢٤٩,٩٨٤	.	دعم منصة احسان - عمليات الولادة
.	٢٤٩,٩٧٥	٢٤٩,٩٧٥	.	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية المنزلية
.	٤١,١٠٧	٤١,١٠٧	.	دعم منصة احسان - عمليات منخفضة التكلفة (الماجد الوقفية)
.	١,٠٤١,٠٩٤	١,٠٤١,٠٩٤	.	دعم منصة شفاء - عمليات جراحية
.	١٤,٧١٩,٠٢١	١٤,٧١٩,٠٢١	.	إيرادات خدمات تطوعية - التوعية الصحية
.	١,٥١٧,٢٠٠	١,٥١٧,٢٠٠	.	إيرادات خدمات تطوعية - الرعاية الصحية
.	١٩,٣٤٩	١٩,٣٤٩	.	إيرادات خدمات تطوعية - عيادة الخير
.	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	.	إيرادات خدمات تطوعية - تثقيف صحي
.	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	.	إيرادات خدمات تطوعية - إدارة المشاريع
.	٢,٥٧٥	٢,٥٧٥	.	إيرادات خدمات تطوعية - انحلال الجلد الفقاعي
.	١,٢٥٠	١,٢٥٠	.	إيرادات خدمات تطوعية - اعداد وكتابة تقرير
.	٣٧٥	٣٧٥	.	إيرادات خدمات تطوعية - برنامج محاسبة
.	١,٥٩٥	١,٥٩٥	.	دعم منصة التبرعات الوطنية
٤,٥٠٧,٤٨١	١,٣٤٤,١٠٦	.	٥,٨٥١,٥٨٧	صافي الأصول الأخرى
٥,٧٩٧,٧٤٣	٢٥,٨٨٣,٧٣٣	٢٥,٨٢٩,٨٨٩	٥,٨٥١,٥٨٧	الاجمالي

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	إيضاح : (٣١) صافي الأصول الاوقاف :-
١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠	صافي أصول الأوقاف (نقدية)
١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠	الاجمالي

إيضاح : (٣٢) ع - :-

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