

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 ٢٠٢٤ 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 الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل

(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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) (المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي 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.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي 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 جوهري، 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 ، مالم 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بحائل

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف 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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٢ شوال ١٤٤٦هـ

١٠ أبريل ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢,٦١٢,٣٥٥	٣,٨٩٥,٧٢٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٥٣,٥٧٧	٣٤٥,٧٩٣
المخزون	(٥)	١,٣٤٩,٣٠٣	٧١٥,٧٧٥
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٣١٥,٢٣٥	٤,٩٥٧,٢٨٨
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٦)	٤,٦٥٠,٤٦٢	٣,٠٢٤,٨٣٥
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٧)	٤٨٩,٤٤٤	٢٣٦,٩٩٤
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٨)	٦,٢٢٨,٠٠٠	٦,٤٤٤,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١١,٣٦٧,٩٠٦	٩,٧٠٥,٨٢٩
إجمالي الأصول		١٥,٦٨٣,١٤١	١٤,٦٦٣,١١٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(٩)	٠	١,٤٩٧,٥٩٨
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٩٥,٤٠٨	١٦٢,٩٧٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩٥,٤٠٨	١,٦٦٠,٥٧٥
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١١)	١٤٥,٦٢٧	١٧٩,٠٩٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٤٥,٦٢٧	١٧٩,٠٩٩
إجمالي الالتزامات		٢٤١,٠٣٥	١,٨٣٩,٦٧٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١١,٧٢٥,٩١٩	٦,٩٢٥,٧٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٢٤)	٣,٧١٦,١٨٧	٥,٧٩٧,٧٤٣
صافي أصول الأوقاف	(٢٥)	٠	١٠٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٥,٤٤٢,١٠٦	١٢,٨٢٣,٤٤٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٥,٦٨٣,١٤١	١٤,٦٦٣,١١٧

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
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(١٢)	٢,٧١٤,٣٩٥	٠	٠	٢,٧١٤,٣٩٥	٢,٣٢٨,٥٨٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	٠	٤,٩٧٩,٦٠٥	٠	٤,٩٧٩,٦٠٥	٤,٧٥٢,٩٢٦
التبرعات العينية	(١٤)	٢,٥٢٨,٢٣٦	٠	٠	٢,٥٢٨,٢٣٦	١,٠٨٩,٠٦٠
دعم منصة التبرعات الوطنية		٠	٧٤,٥١٤	٠	٧٤,٥١٤	١,٥٩٥
إيرادات الاشتراكات		١١,٧٠٠	٠	٠	١١,٧٠٠	٢٠,٧٠٠
دعم منصة احسان	(١٥)	٠	٥,٠٤٥,٢٢٤	٠	٥,٠٤٥,٢٢٤	٣,٧٦٢,٥٠٤
ايرادات اجارات		٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)		٨٢,٢٥١	٠	٠	٨٢,٢٥١	١٠٠,٣٠٦
دعم منصة شفاء	(١٦)	٠	١,٣٢٩,٧٥٧	٠	١,٣٢٩,٧٥٧	١,٠٤١,٠٩٤
تبرعات أصول		١,١٠٠	٠	٠	١,١٠٠	٠
ايرادات الأنشطة	(١٧)	٥٤,٩٧٩,٧٢١	٠	٠	٥٤,٩٧٩,٧٢١	١٦,٢٩٥,٠٧٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٢٨٧,١٤٥	٠	٠	٢٨٧,١٤٥	٦٠٤,٦٨٢
صافي الأصول المحررة من القيود		١٣,٦١٠,٦٥٦	(١٣,٥١٠,٦٥٦)	(١٠٠,٠٠٠)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٧٤,٥١٥,٢٠٤	(٢,٠٨١,٥٥٦)	(١٠٠,٠٠٠)	٧٢,٣٣٣,٦٤٨	٣٠,٢٩٦,٥٢٣
بنود المصروفات						
المساعدات العينية	(١٨)	٣,٥٩٣,٢٠٣	٠	٠	٣,٥٩٣,٢٠٣	٧٠٤,٨٥٤
مصروفات منصة احسان	(١٩)	٤,٦٣٨,٦٨٧	٠	٠	٤,٦٣٨,٦٨٧	٣,٦٢٦,٥٨١
مصروفات الأنشطة	(٢٠)	٦٠,٧٨٤,٧٩٨	٠	٠	٦٠,٧٨٤,٧٩٨	٢٣,٣٠٥,٤٤٢
المصروفات العمومية والإدارية	(٢١)	٩٢٥,٦٢٥	٠	٠	٩٢٥,٦٢٥	٩٠٩,٨٤٨
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٧)	٩١,٠١٦	٠	٠	٩١,٠١٦	٧٥,٠٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٨)	٢١٦,٠٠٠	٠	٠	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠
إجمالي بنود المصروفات		٧٠,٢٤٩,٣٢٩	٠	٠	٧٠,٢٤٩,٣٢٩	٢٨,٨٣٧,٧٢٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤,٢٦٥,٨٧٥	(٢,٠٨١,٥٥٦)	(١٠٠,٠٠٠)	٢,٠٨٤,٣١٩	١,٤٥٨,٧٩٨
البنود الاستثنائية						
ايرادات اخرى	(٢٢)	٤١٨,٢١١	٠	٠	٤١٨,٢١١	٩,٤٤٩
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٣)	١١٦,١٣٣	٠	٠	١١٦,١٣٣	١٠٥,١٨٩
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٥٣٤,٣٤٤	٠	٠	٥٣٤,٣٤٤	١١٤,٦٣٨
التغير في صافي الأصول		٤,٨٠٠,٢١٩	(٢,٠٨١,٥٥٦)	(١٠٠,٠٠٠)	٢,٦١٨,٦٦٣	١,٥٧٣,٤٣٦
صافي الأصول في بداية السنة		٦,٩٢٥,٧٠٠	٥,٧٩٧,٧٤٣	١٠٠,٠٠٠	١٢,٨٢٣,٤٤٣	١١,٢٥٠,٠٠٧
صافي الأصول في نهاية السنة		١١,٧٢٥,٩١٩	٣,٧١٦,١٨٧	٠	١٥,٤٤٢,١٠٦	١٢,٨٢٣,٤٤٣

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
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
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
١٢,٨٢٣,٤٤٣	١٠٠,٠٠٠	٥,٧٩٧,٧٤٣	٦,٩٢٥,٧٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٦١٨,٦٦٣	(١٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٨١,٥٥٦)	٤,٨٠٠,٢١٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٥,٤٤٢,١٠٦	٠	٣,٧١٦,١٨٧	١١,٧٢٥,٩١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٦٨,٢٤٧	٢,٥٠٢,٥٣٠	التغير في صافي الأصول
١٠٥,١٨٩	١١٦,١٣٣	تسويات علي مال الجمعية
٧٥,٠٠٠	٩١,٠١٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٧١,٢٢٤	٣٥,٥٣٦	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١,٩٣٥,٦٦٠	٢,٩٦١,٢١٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٣٣,٧٩٣)	(٧,٧٨٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٣٢,٧٦٠)	(٦٣٣,٥٢٨)	المخزون
١,٤٩٧,٥٩٨	(١,٤٩٧,٥٩٨)	الدائون
١٠٤,٣٨٥	(٦٧,٥٦٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧,٣٥٥)	(٦٩,٠٠٨)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٢,٦٦٣,٧٣٥	٦٨٥,٧٢٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧٨,٩٦٩)	(٣٥٦,٦٣٢)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	١٣,١٦٦	إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات
(١,٩٤١,٧٦٠)	(١,٦٢٥,٦٢٧)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,١٢٠,٧٢٩)	(١,٩٦٩,٠٩٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٤٣,٠٠٦	(١,٢٨٣,٣٦٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٣٥٢,٧١٤	٣,٨٩٥,٧٢٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣,٨٩٥,٧٢٠	٢,٦١٢,٣٥٥	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 ٢٠٢٤م

(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 توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 ٢٠٢٤م

(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 النقدي .

(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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 ٢٠٢٤م

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 كبنود 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 احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة 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 ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	بنك البلاد - ح/٠٠٢
١٩٤,٦٠٣	٢٤٦,٠٨٥	بنك البلاد - ح/٠١٨
٣٥,٦١٣	٥٣,٣٧٢	مصرف الانماء - عام
٣٠٥,٠٣٢	٣١٤,٧٩٦	مصرف الراجحي - ح/٦٨٠٥
١,٦٠٠,٧٤١	١,٣٥٩,٠٦١	مصرف الراجحي - عام
١,٦٥٩,٧٣١	٦٣٩,٠٤١	مصرف الراجحي - الوقف
١٠٠,٠٠٠	.	
٣,٨٩٥,٧٢٠	٢,٦١٢,٣٥٥	<u>الاجمالي</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات مستحقة إيجارات
٢٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين (شركة منظومة الخيرة الفنية للتجارة والتسويق)
.	١١٥,٠٠٠	ذمم / سلف العاملين
٤٣,٦٧٧	٦٩,٦٥٦	دفعات مقدمة للموردين (شركة منافذ السعودية)
٥٢,١١٦	١٨,٩٢١	<u>الاجمالي</u>
٣٤٥,٧٩٣	٣٥٣,٥٧٧	
		(٥) المـخـزون :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	بضائع ومنجّات جاهزة للتوزيع - مستلزمات طبية
٧١٥,٧٧٥	١,٣٤٩,٣٠٣	<u>الاجمالي</u>
٧١٥,٧٧٥	١,٣٤٩,٣٠٣	

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 ٢٠٢٤م

(٦) مشاريع تحت التنفيذ										
البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة						
مباني تحت التنفيذ	٣,٠١٧,٨٦٠	١,٦١٥,٦٢٧	٠	٤,٦٣٣,٤٨٧						
مركز التدريب والتعليم	٦,٩٧٥	١٠,٠٠٠	٠	١٦,٩٧٥						
الإجمالي	٣,٠٢٤,٨٣٥	١,٦٢٥,٦٢٧	٠	٤,٦٥٠,٤٦٢						
(٧) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة
الات معدات	١٥%	٥٠٠	٤٨,٩٨٠	٥٠٠	٤٨,٩٨٠	١٤٩	٢,٨٢٧	١٤٩	٢,٨٢٧	٤٦,١٥٣
المبــــــــــــــــارات	٢٠%	٥٣١,٠٥٠	٠	٠	٥٣١,٠٥٠	٣٨٧,٩١٦	٣٩,١٨٥	٠	٤٢٧,١٠١	١٠٣,٩٤٩
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%	٦٦,٤٠٥	١٦٣,٠٦٧	٤١,٨٣١	١٨٧,٦٤١	٤١,٧٥٢	١٧,٦٢٨	٣٥,٥٤١	٢٣,٨٣٩	١٦٣,٨٠٢
أجهزة العرض	١٥%	١٨٠,٠٠٠	٣٠,١٨٣	١٦٣,٠٢٧	٤٧,١٥٦	١٦٦,٣٧٢	٢,٦٩٤	١٥١,٢٥١	١٧,٨١٥	٢٩,٣٤١
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%	١٥٠,٢٨	٣٨,٥٥٧	٢,٩٠٠	٥٠,٦٨٥	١١,٦٤٦	٣,٧٢٨	٣,٥٨٩	١١,٧٨٥	٣٨,٩٠٠
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٥%	١٣٣,٦٤٧	٧,١٢٠	٤٣,٤٨١	٩٧,٢٨٦	٨٧,١٧٥	١٦,٩٩١	٥٠,١٧١	٥٣,٩٩٥	٤٣,٢٩١
أجهزة التفتة والتبريد والتهوية	١٥%	٣٨,٧٦٠	١٠,٩٧٥	٣١,٦٢٤	١٨,١١١	٣٣,٣٨٦	٣,٤٦٢	٢٩,٤٩٦	٧,٣٥٢	١٠,٧٥٩
اجهزة طبية (الكشف المبكر للمرضى العيون)	١٥%	٠	٣٨,٤٠٠	٠	٣٨,٤٠٠	٠	٣,٤٦٢	٠	٣,٤٦٢	٣٤,٩٣٨
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٠	١٩,٣٥٠	٠	١٩,٣٥٠	٠	١,٠٣٩	٠	١,٠٣٩	١٨,٣١١
الإجمالي		٩٦٥,٣٩٠	٣٥٦,٦٣٢	٢٨٣,٣٦٣	١,٠٣٨,٦٥٩	٧٢٨,٣٩٦	٩١,٠١٦	٢٧٠,١٩٧	٥٤٩,٢١٥	٤٨٩,٤٤٤
(٨) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-										
الاراضى	٠%	١,٢٦٠,٠٠٠	٠	٠	١,٢٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٢٦٠,٠٠٠
مباني	٤%	٥,٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٠	٤٣٢,٠٠٠	٤,٩٦٨,٠٠٠
الإجمالي		٦,٦٦٠,٠٠٠	٠	٠	٦,٦٦٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٠	٤٣٢,٠٠٠	٦,٢٢٨,٠٠٠

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 ٢٠٢٤م

		(٩) الدائنون :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	شركة تعمير وانشاء للمقاولات
١,٤٩٧,٥٩٨	.	
١,٤٩٧,٥٩٨	.	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات مستحقة (اجازات)
١٥٨,٧٢٧	٨٦,٩٠٨	مصروفات مستحقة (اتعاب مهنية)
٤,٢٥٠	٨,٥٠٠	
١٦٢,٩٧٧	٩٥,٤٠٨	<u>الاجمالي</u>
		(١١) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
١١٥,٢٣٠	١٧٩,٠٩٩	المكون خلال العام
٧١,٢٢٤	٣٥,٥٣٦	المسدد خلال العام
(٧,٣٥٥)	(٦٩,٠٠٨)	
١٧٩,٠٩٩	١٤٥,٦٢٧	<u>الاجمالي</u>
		(١٢) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٢,٢٥١,٩٩٢	٢,٦٢٩,٦٤٣	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
٧٦,٥٩٤	٨٤,٧٥٢	
٢,٣٢٨,٥٨٦	٢,٧١٤,٣٩٥	<u>الاجمالي</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 ٢٠٢٤م

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
.	١,٧٥٧,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مرضي انحلال الجلد الفقاعي (العثيم)
.	٩٨٩,٤٢٩	تبرعات نقدية مقيدة - العمليات الجراحية
.	٥١٠,٥٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي
.	٤٢٧,٩٦١	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية
.	١٩٧,٦٦٥	(محفظة عبدالعزيز عبدالله صالح العثيم ووالديه واولادهم)
.	١٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - العمليات الجراحية (المتجر الالكتروني)
.	١٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة تخطيط المخ للأطفال
.	١٥٠,٠٠٠	(مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية)
.	١٢٥,٣٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات العيون
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - العلاج والدواء
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج عيادة الخير الطبية
.	٨٨,٠٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - بنك الدم
.	٨٦,٤٩٨	تبرعات نقدية مقيدة - غسيل الكلي الدموي للأطفال
.	٦٢,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغلي (المتجر الالكتروني)
.	٥٩,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (الوقف الصحي)
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي)
.	٤٢,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دار المسنين
.	٣٩,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - النقل الخيري
.	٣٨,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - انشاء مركز لتقديم الخدمات الصحية (المتجر الالكتروني)
.	٥,٨٢٢	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة الكشف المبكر أمراض العيون
٢٦٣,٧٢٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - العيادات المتنقلة
١٦,٥٦٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي
٧٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي (وقف عبدالله بن الرحمن الرئيس)
٥٣,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الرعاية الصحية (وقف كيان)
٦٠٥,٥٠٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - النقل الخيري (محمد الحبيب)
٥١٩,٢٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - انابيب (مؤسسة الماجد الوقفية)
٢٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - انحلال الجلد الفقاعي
٥٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - بنك الدم (مؤسسة الماجد الوقفية)
٢٢,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (اوقاف عبدالله العثيم)
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات ماء الابيض (اوقاف الجعد)
٢٥٥,٩٥٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - عيادة الخير الطبية (اسمنت حائل)
٣٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - متجر الالكتروني
١,٤٦٥,٩٣٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - مجلس الجمعيات الصحية بالرياض (عمليات جراحية)
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مرضي الجلد الفقاعي (اوقاف عبدالله العثيم)
١٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات عمليات العيون الماء الأبيض
٨٠,٠٠٠	.	(وقف عبدالله بن الرحمن الرئيس)
٤,٧٥٢,٩٢٦	٤,٩٧٩,٦٠٥	تبرعات نقدية مقيدة - وحدة غسيل الكلي الدموي للأطفال
		(وقف عبدالله بن الرحمن الرئيس)
		تبرعات نقدية مقيدة - وقف الملوان (أجهزة طبية)
		الإجمالي
(١٤) التبرعات العينية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١,٠٨٩,٠٦٠	٢,٤٧٦,٣١١	تبرعات عينية - الجهاز الطبي
.	٥١,٩٢٥	تبرعات عينية - مستلزمات طبية (برنامج الاسنان)
١,٠٨٩,٠٦٠	٢,٥٢٨,٢٣٦	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 ٢٠٢٤م

		(١٥) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
.	٨٩٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - العمليات الجراحية المتعفين
.	٩٩٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - عمليات زراعة واستبدال مفاصل الركب (غروس)
.	٥٤٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الأجهزة الطبية
.	٥٤٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الطبية للمرضى المتعفين
.	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - عمليات العيون للمياه البيضاء والزرقاء
.	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - جهاز الطبي (أرامكو)
.	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - عمليات الجراحية لمرضى العيون
.	٢٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الأجهزة الطبية للمرضى المتعفين
.	٢٤٩,٩٨٦	دعم منصة احسان - العلاج الطبيعي المتعفين
.	٢١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - برنامج ابصار (أوقاف الشيخ صالح الراجحي)
٢٤٩,٩٢٢	٤٥,٢٣٨	دعم منصة احسان - عمليات العيون للمرضى المحتاجين
.	٣٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - عمليات الجراحية (مؤسسة عبداللطيف العيسى)
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
٧٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الأجهزة التنفسية (غروس)
٤١,١٠٧	.	دعم منصة احسان - عمليات منخفضة التكلفة (الماجد الوقفية)
٣,٧٦٢,٥٠٤	٥,٠٤٥,٢٢٤	الإجمالي
		(١٦) دعم منصة شفاء
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١,٠٤١,٠٩٤	١,٣٢٩,٧٥٧	دعم منصة شفاء - عمليات جراحية
١,٠٤١,٠٩٤	١,٣٢٩,٧٥٧	الإجمالي
		(١٧) إيرادات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٣,٣٠٠	٨٤,٨٧٨	إيرادات الأنشطة - نسبة منصة شفاء (تشغيلي)
١٦,٢٧١,٧٧٠	٥٤,٨٩٤,٨٤٣	إيرادات الأنشطة - إيرادات خدمات التطوعية
١٦,٢٩٥,٠٧٠	٥٤,٩٧٩,٧٢١	الإجمالي
		(١٨) المساعدات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٧٠٤,٨٥٤	٢,٩١٢,٦٧٣	مساعدات عينية - الجهاز الطبي
.	٢١٣,٩١٠	مساعدات عينية - مستلزمات العيون
.	٢٠٠,٠٠٠	مساعدات عينية - أجهزة تخطيط المخ للأطفال (نماء الراجحي الانسانية)
.	١٩٢,٩٠٠	مساعدات عينية - مستلزمات غسيل الكلى الدموي
.	٥٩,٠٧٠	مساعدات عينية - الجهاز الطبي الرئيس (العثيم)
.	٩,١٥٠	مساعدات عينية - الجهاز الطبي (حكومي)
.	٣,٢٠٠	مساعدات عينية - الجهاز الطبي (الوقف الصحي)
.	٢,٣٠٠	مساعدات عينية - الجهاز الطبي (نماء الراجحي الانسانية)
٧٠٤,٨٥٤	٣,٥٩٣,٢٠٣	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 ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مصروفات منصة احسان :-
.	٩٩٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - عمليات زراعة واستبدال مفاصل الركب (غروس)
.	٤٢٧,٦٤٥	مصروفات منصة احسان - العمليات الجراحية للمتغففين
.	٤٢٢,٧٠٢	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية للمتغففين
.	٤٠١,٦٩٥	مصروفات منصة احسان - العمليات الحرجية
.	٣٩٢,٠١٢	مصروفات منصة احسان - عمليات العيون كبار السن
١٧٥,٩٩١	٣١٧,٤١٣	مصروفات منصة احسان - عمليات العيون للمرضي المحتاجين
.	٢٤٩,٩٨٦	مصروفات منصة احسان - العلاج الطبيعي للمتغففين
.	٢١١,٢٣٦	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية للأطفال
١٥,٩٩٤	١٣٦,٤٠٠	مصروفات منصة احسان - الجهاز الطبي
.	١١٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - عمليات العيون للمياه البيضاء والزرقاء (مؤسسة سلمان العليان)
.	٨٠,٥٠٠	مصروفات منصة احسان - برنامج ابصار (اوقاف الشيخ صالح الراجحي)
١٨١,٠٣١	٧٥,٥٠٤	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية
١٧٤,٦١٩	٦٨,٣٦٠	مصروفات منصة احسان - عيادة الأمومة والطفولة
.	٤٥,٢٣٨	مصروفات منصة احسان - العمليات الحرجية
.	٣٠,٠٠٠	(مؤسسة أبناء عبد الرحمن بن ناصر العقيل الخيرية)
٩٣٧,٧٢٢	.	مصروفات منصة احسان - العمليات الحرجية (اوقاف العيسى)
٥٥٥,٧٠٠	.	مصروفات منصة احسان - العمليات الجراحية للمحتاجين
٣١٥,٧٤٦	.	مصروفات منصة احسان - استبدال المفاصل
٢٨٣,٤٥٩	.	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية لكبار السن
٢٦٤,٠٩٨	.	مصروفات منصة احسان - عمليات الولادة
١١١,٤٣٩	.	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية للأطفال
٤١,١٠٧	.	مصروفات منصة احسان - عمليات العيون كبار السن (صالح كامل)
٩,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - عمليات منخفضة التكلفة (الماجد الوقفية)
٥٦٠,٦٧٥	٦٧٩,٩٩٦	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية المنزلية
٣,٦٢٦,٥٨١	٤,٦٣٨,٦٨٧	مصروفات منصة احسان - عينية
		الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩-١) مصروفات منصة احسان - عينية :-
١٦,٢٢٥	٤٢١,٣٥٠	مصروفات منصة احسان - الجهاز الطبي
.	١٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - الجهاز الطبي - وقف
.	٥٩,٥٠٠	مصروفات منصة احسان - الجهاز الطبي - أرامكو
.	٥٩,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - الجهاز الطبي - الراجحي
٧,٦٥٠	١٨,٩٠٠	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية للأطفال
٢١١,٠٤٥	١٨,٣٠٥	مصروفات منصة احسان - كبار السن
.	٢,١٨١	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضي المحتاجين
٢٥٧,٧٥٥	٧٦٠	مصروفات منصة احسان - الرعاية المنزلية
٦٨,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - غروس
٥٦٠,٦٧٥	٦٧٩,٩٩٦	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 ٢٠٢٤م

(٢٠) مصروفات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٠	١,٣٣٦,١٤٥	مصروفات الأنشطة - مرضى انحلال الجلد الفقاعي
١,١٣٠,٠٦٠	١,٠٧٦,٠٧١	مصروفات الأنشطة - عمليات جراحية (منصة شفاء)
٠	٩٤٥,٩٤٩	مصروفات الأنشطة - العمليات الجراحية
٠	٤٢٧,٩٦١	مصروفات الأنشطة - العمليات الجراحية (محفظة عبدالعزيز عبدالله صالح العثيم ووالديه وأولادهم)
٩٩,٧٤٧	٣٧٢,٥٤١	مصروفات الأنشطة - الدواء والعلاج
٢٨٢,٨٧٨	٣٢٩,١٣٩	مصروفات الأنشطة - التوعية الصحية
٥٣,٧٠٠	٢٢٠,٥٨٦	مصروفات الأنشطة - الجهاز الطبي
٢٧٣,٤٥٥	١٧٢,٠١٣	مصروفات الأنشطة - عيادة الخير الطبية
٠	١٦٤,٦١٨	مصروفات الأنشطة - دار المسنين
٠	٧١,٠٤٠	مصروفات الأنشطة - العمليات الجراحية (منصة التبرعات)
٠	٥١,٩٢٥	مصروفات الأنشطة - اسنان (عيادة الغصاف لطب الاسنان - تطوعي)
٠	٢٨,٧٠٩	مصروفات الأنشطة - العمليات الجراحية (المتجر)
٥٢,٠٠٠	١٦,٩٥٤	مصروفات الأنشطة - النقل الخيري
٢,٧٠٠	٨,٤٨٨	مصروفات الأنشطة - السكن الخيري
١٦,٢٧١,٧٧٠	٥٤,٨٩٤,٨٤٣	مصروفات الأنشطة - مصروفات التطوع
٠	٧,٤٥٢	مصروفات الأنشطة - التميز المؤسسي
١,١٨٤,٣١٨	٠	مصروفات الأنشطة - مرضى جلد الفقاعي
٨٤٢,٦٠٩	٠	مصروفات الأنشطة - أوقاف عبدالله العثيم
٥٠٥,٦٤٥	٠	مصروفات الأنشطة - الجمعيات المتخصصة
٥٠٩,٣٤٥	٠	مصروفات الأنشطة - عمليات جراحية
٣٤٩,٧٥٠	٠	مصروفات الأنشطة - الجهاز الطبي
٣٣٩,٠٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - بنك الدم
٢٥٥,١٢٧	٠	مصروفات الأنشطة - أوقاف الضحيان
٢١٠,٠٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - وحدة غسيل الكلى الدموي للأطفال
١٠٠,٠٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - مستلزمات عمليات العيون الماء الأبيض
٧٥,٣٥٠	٠	مصروفات الأنشطة - أوقاف كيان
٢٣,٩٩٨	٠	مصروفات الأنشطة - صندوق البر الخيري سابق
٢٣,٣١٤	٠	مصروفات الأنشطة - عمليات عيون
١٤,٩٩٩	٠	مصروفات الأنشطة - أوقاف الجعد
٨٧٥	٠	مصروفات الأنشطة - مؤسسة الماجد الوقفية
٥٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
٢١٠,٩٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - الدواء والعلاج
١,٥٩٥	٠	مصروفات الأنشطة - عمليات العيون (منصة التبرعات)
٩١,٨٥٤	٢٩,٣٧٤	مصروفات الأنشطة - قسم التطوع
٠	١٤,٢٦٠	مصروفات الأنشطة - الاستثمار
٣,٢٢٥	٤٦,١٥٦	مصروفات الأنشطة - الحوكمة
٣٠١,٣٦٩	٤٢٤,٦١٧	(٢٠-١) مصروفات الأنشطة - المحملة علي النشاط
٩٥,٣٥٩	١٤٥,٩٥٧	(٢٠-٢) مصروفات الأنشطة - جمع الاموال
٢٣,٣٠٥,٤٤٢	٦٠,٧٨٤,٧٩٨	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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٢٠-١) مصروفات وبرامج وأنشطة - المحملة على النشاط :-</u>
٦,٦٢٥	٥,٦٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١,٣٠٢	التأمينات الإجتماعية
٠	٢٥,٤٥٦	بدل اجازات
٢٣,١٤٩	٢٨,٢٣٣	مكافآت وحوافز
٠	٢٠,٠٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٠	٥٢,٥٤٦	التميز المؤسسي
٤٨,٤٠٠	٤٣,٧١٩	مصاريف ضيافة ونظافة
١٢,٩٩٨	٤٣,٢٥٣	مصاريف سفر وإنتقال
١٩,٠٤٢	٣٧,٩٧٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥,٨٦٣	٣١,٣٨١	مصاريف دعائية واعلانات
٠	٣٠,١٦٤	مكافاة ترك الخدمة
٢٧,٣٥١	٣٠,١٥٥	منافع وخدمات
٤٤,٣٧١	١٧,٦٢٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٤٦	١١,٨٠٠	محروقات وصيانة سيارات
٤٩,٩٩٠	١١,٥٥٣	صيانة وإصلاح وتزميم
٠	١٠,٧١٦	مناسبات واحتفالات
٠	١٠,٥٣٧	رخص برامج
١٥,٥١١	١٠,١٩٩	مصاريف عمولات بنكية
٧,١١٨	٢,٤١٠	أجور تحميل وتنزيل
٤٠,٩٠٥	٠	رسوم منافذ
<u>٣٠١,٣٦٩</u>	<u>٤٢٤,٦١٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٢٠-٢) مصروفات وبرامج وأنشطة - جمع الاموال :-</u>
٦٨,٦٥٠	٧٠,٠٧٦	مرتبات واجور وما في حكمها
١٨,٦٤١	١٤,٨٩٢	التأمينات الإجتماعية
٠	١,٠٠٠	بدل اجازات
٨,٠٠٠	٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٠	٥٧,٩٨٩	مصروفات منافذ
٦٨	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
<u>٩٥,٣٥٩</u>	<u>١٤٥,٩٥٧</u>	<u>الاجمالي</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 ٢٠٢٤م

(٢١) المصروفات العمومية والإدارية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مرتبات واجور وما في حكمها	٤٣٨,١٤٠	٣٩٠,٩٧٦	
التأمينات الإجتماعية	٩٤,٩٧٠	٧٨,٦٤٩	
ادوات كتابية ومطبوعات	٩,٣٠٥	٣,٧٦٤	
ايجارات	٤٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	
مكافاة ترك الخدمة	٥٧,٣٠٤	٧١,٢٢٤	
التميز المؤسسي	٥٢,٨٢٥	.	
العمل الإضافي	٣٧,٠٠٠	٤٥,٢١٩	
التأمين الطبي وعلاج	٣٣,٧٨٦	٤٢,٩٤٩	
مصروفات تدريب وتأهيل	٢٣,٠٤٦	٦,٠٢٠	
اتعاب استشارات	٢٢,٧٦٧	.	
منافع وخدمات	٢٠,٢٣٨	٤٣,٧١٧	
العينات والهدايا	١٩,٢١٨	٢,٣٠٠	
مصاريف ضيافة ونظافة	١٨,٣٩٣	١,٤٨٨	
مصاريف تقبيل	١٧,٠٠٠	.	
تأمين سيارات	١٦,٣٣٢	.	
بدل اجازات	١٤,٠٠٠	٥٣,٧٨٧	
مصاريف رسوم وإشتراكات	٥,٦٨٤	١٧,٦٨٧	
صيانة وإصلاح وترميم	٣,١٨٠	٣٣,٥٥٢	
الزبي الموحد	١,١٧٣	٤١٦	
سفر وانتقالات	٨٦٤	.	
غرامات ومخالفات	٤٠٠	.	
مكافات وحوافز	.	٢٩,٦٠٠	
اتعاب مهنية	.	٨,٥٠٠	
الاجمالي	٩٢٥,٦٢٥	٩٠٩,٨٤٨	
(٢٢) إيرادات أخرى :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
أرباح رأسمالية	٨,٣٣٣	٨,٠٠٠	
إيرادات بيع سكراب	١,٩٥٣	٩٤٦	
إيرادات أخرى - استرداد ضريبة القيمة المضافة	٤٠٥,٣٥٤	.	
خصومات وجزاءات الموظفين	٢,٥٧١	٥٠٣	
الاجمالي	٤١٨,٢١١	٩,٤٤٩	
(٢٣) تسوية سنوات سابقة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تسويات سنوات سابقة - اعانة الوزارة	.	(٢٠,٠٠٠)	
تسويات سنوات سابقة - مستحقات موظفين (بدل اجازات)	١١٦,١٣٣	.	
استرداد القيمة المضافة	.	١٢٥,١٨٩	
الاجمالي	١١٦,١٣٣	١٠٥,١٨٩	

جمعية سفالة 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 ٢٠٢٤م

(٢٤) صافي الأصول المقيدة :-			
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
بداية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة
.	١,٧٥٧,٠٠٠	١,٧٥٧,٠٠٠	٣٨١,٠٠٠
.	.	١٩٧,٦٦٥	١٩٧,٦٦٥
.	.	١٥٠,٠٠٠	١٤٧,٧٠٠
.	٥١٠,٥٨٠	٤٣٩,٥٨٠	٧١,٠٠٠
.	٦٢,٤٠٠	.	٦٢,٤٠٠
.	٤٢,٥٠٠	.	٤٢,٥٠٠
.	٥,٨٢٢	.	٥,٨٢٢
.	٥٩,٠٠٠	.	.
٤,٧٠٠	٤,٧٠٠	.	.
.	١٢٥,٣٠٠	١٢٥,٣٠٠	.
.	٩٨٩,٤٢٩	٩٨٩,٤٢٩	.
.	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	.
.	٣٨,٤٠٠	٣٨,٤٠٠	.
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
.	٨٦,٤٩٨	٨٦,٤٩٨	.
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.
.	٤٢٧,٩٦١	٤٢٧,٩٦١	.
٧,٥٠١	٧,٥٠١	.	.
.	٨٨,٠٥٠	٨٨,٠٥٠	.
٢٨١,٧٦٦	٢٨١,٧٦٦	.	.
.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	.	.
.	.	٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠
.	.	٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠
.	.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
.	٥٩,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠
.	.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
.	٨٠,٥٠٠	٢١٠,٠٠٠	١٢٩,٥٠٠
٢٢٩,٨٥٢	٢٢١,٧٥٢	.	٨,١٠٠
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	.	.
.	٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	.
.	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.
.	٢٤٩,٩٨٦	٢٤٩,٩٨٦	.
٧١,٠٦٩	٧١,٠٦٩	.	.
١٥٠,٩٣٢	١٥٠,٩٣٢	.	.
.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.
٣٨٨,٥١١	٣٨٨,٥١١	.	.
٧٣,٩٣١	٧٣,٩٣١	.	.
.	٤٥,٢٣٨	٤٥,٢٣٨	.
.	٩٩٠,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠	.
.	٧٤,٥١٤	٧٤,٥١٤	.
.	١,٣٢٩,٧٥٧	١,٣٢٩,٧٥٧	.
٤,٥٠٧,٤٨١	٤,٥٠٧,٤٨١	.	.
٥,٧٩٧,٧٤٣	١٣,٥١٠,٦٥٦	١١,٤٢٩,١٠٠	٣,٧١٦,١٨٧

الاجمالي

(٢٥) صافي الأصول الاوقاف :-			
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
بداية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	.
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	.

الاجمالي