

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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) المعتبرة 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 ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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، ومسؤوليتنا 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 ، ما لم تكن هناك دلائل 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 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، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا 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 جوهري 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ شوال ١٤٤٧ هـ

٠٩ أبريل ٢٠٢٦ م

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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٦,٥٨٣,٧٢٢	٢,٦١٢,٣٥٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٨٤,٥١٩	٣٥٣,٥٧٧
المخزون	(٥)	١,٤٠٠,٥٥٨	١,٣٤٩,٣٠٣
إجمالي الأصول المتداولة		٨,١٦٨,٧٩٩	٤,٣١٥,٢٣٥
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٦)	٣,٤٦٠,٠٠٠	٤,٦٥٠,٤٦٢
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٧)	٦,٧٣٠,٤٧٦	٤٨٩,٤٤٤
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٨)	٦,١٥٨,٦١٦	٦,٢٢٨,٠٠٠
أصول حق انتفاع	(٩)	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٢,٣٤٩,٠٩٢	١١,٣٦٧,٩٠٦
أصول الأوقاف			
إجمالي الأصول		٥٠,٥١٧,٨٩١	١٥,٦٨٣,١٤١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٥٢,٩٠٢	٩٥,٤٠٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٢,٩٠٢	٩٥,٤٠٨
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١١)	١١٣,٤١٦	١٤٥,٦٢٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١١٣,٤١٦	١٤٥,٦٢٧
إجمالي الالتزامات		١٦٦,٣١٨	٢٤١,٠٣٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢١,٦٨٤,٠٠٣	١١,٧٢٥,٩١٩
صافي الأصول المقيدة	(٢٢)	٢,٦٦٧,٥٧٠	٣,٧١٦,١٨٧
أصول حق انتفاع	(٩)	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠
إجمالي صافي الأصول		٥٠,٣٥١,٥٧٣	١٥,٤٤٢,١٠٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٠,٥١٧,٨٩١	١٥,٦٨٣,١٤١

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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أصول حق انتفاع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(١٢)	٩,٣٠٨,٩٠٢	.	.	٩,٣٠٨,٩٠٢	٢,٧١٤,٣٩٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	.	٥,٣٧٨,٩٣٢	.	٥,٣٧٨,٩٣٢	٦,٣٨٣,٨٧٦
التبرعات العينية	(١٤)	٤١٧,٥٨٠	.	.	٤١٧,٥٨٠	٢,٥٢٨,٢٣٦
إيرادات الاشتراكات		١١,١٠٠	.	.	١١,١٠٠	١١,٧٠٠
تبرعات الزكاة		.	٤٥٣,٤٩٥	.	٤٥٣,٤٩٥	.
دعم منصة احسان	(١٥)	.	١٣,١١٥,١٧٢	.	١٣,١١٥,١٧٢	٥,٠٤٥,٢٢٤
اعانة صندوق دعم الجمعيات		.	.	.	.	.
العائد الاقتصادي للتطوع		٩,٩٦٥,٧٤٦	.	.	٩,٩٦٥,٧٤٦	٥٤,٨٩٤,٨٤٣
ايرادات اجارات		١٥٠,٠٠٠	.	.	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		٤٧,٢٢٩	.	.	٤٧,٢٢٩	٨٢,٢٥١
ايرادات الأنشطة	(١٦)	١١١,١٥٠	.	.	١١١,١٥٠	٨٤,٨٧٨
تبرعات عينية (أصول ثابتة)		.	.	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٤٤,٥٨٩	.	.	٤٤,٥٨٩	٢٨٧,١٤٥
عوائد الاستثمار		١٥٧,١٤٣	.	.	١٥٧,١٤٣	.
صافي الأصول المحررة من القيود		١٩,٩٩٦,٢١٦	(١٩,٩٩٦,٢١٦)	.	.	.
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٤٠,٢٠٩,٦٥٥	(١,٠٤٨,٦١٧)	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,١٦١,٠٣٨	٧٢,٣٣٣,٦٤٨
بنود المصروفات						
المساعداات العينية	(١٧)	٨٣٣,٣٢٥	.	.	٨٣٣,٣٢٥	٣,٥٩٣,٢٠٣
مساعداات الزكاة		٣٣١,١٥١	.	.	٣٣١,١٥١	.
مصروفات الأنشطة	(١٨)	٢٧,٩٠٦,٤٠٨	.	.	٢٧,٩٠٦,٤٠٨	٦٥,٤٢٣,٤٨٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٩)	١,٣٦٦,٣٦٩	.	.	١,٣٦٦,٣٦٩	٩٢٥,٦٢٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٢٠)	٤٣٠,٣١١	.	.	٤٣٠,٣١١	٩١,٠١٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٢١)	٢٢٢,١٠٩	.	.	٢٢٢,١٠٩	٢١٦,٠٠٠
إجمالي بنود المصروفات		٣١,٠٨٩,٦٧٣	.	.	٣١,٠٨٩,٦٧٣	٧٠,٢٤٩,٣٢٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٩,١١٩,٩٨٢	(١,٠٤٨,٦١٧)	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٧١,٣٦٥	٢,٠٨٤,٣١٩
البنود الاستثنائية						
ايرادات اخري	(٢٠)	٨٢٦,٢٨٦	.	.	٨٢٦,٢٨٦	٤١٨,٢١١
تسويات علي سنوات سابقة	(٢١)	١١,٨١٦	.	.	١١,٨١٦	١١٦,١٣٣
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٨٣٨,١٠٢	.	.	٨٣٨,١٠٢	٥٣٤,٣٤٤
التغير في صافي الأصول		٩,٩٥٨,٠٨٤	(١,٠٤٨,٦١٧)	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٩٠٩,٤٦٧	٢,٦١٨,٦٦٣
صافي الأصول في بداية السنة		١١,٧٢٥,٩١٩	٣,٧١٦,١٨٧	.	١٥,٤٤٢,١٠٦	١٢,٨٢٣,٤٤٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٢١,٦٨٤,٠٠٣	٢,٦٦٧,٥٧٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٣٥١,٥٧٣	١٥,٤٤٢,١٠٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايجزأ 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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	أصول حق انتفاع	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٢,٨٢٣,٤٤٣	٠	١٠٠,٠٠٠	٥,٧٩٧,٧٤٣	٦,٩٢٥,٧٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٢,٦١٨,٦٦٣	٠	(١٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٨١,٥٥٦)	٤,٨٠٠,٢١٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٥,٤٤٢,١٠٦	٠	٠	٣,٧١٦,١٨٧	١١,٧٢٥,٩١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٥,٤٤٢,١٠٦	٠	٠	٣,٧١٦,١٨٧	١١,٧٢٥,٩١٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
٣٤,٩٠٩,٤٦٧	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	(١,٠٤٨,٦١٧)	٩,٩٥٨,٠٨٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٠,٣٥١,٥٧٣	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢,٦٦٧,٥٧٠	٢١,٦٨٤,٠٠٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٥٠٢,٥٣٠	٣٤,٨٩٧,٦٥١	التغير في صافي الأصول
١١٦,١٣٣	١١,٨١٦	تسويات علي مال الجمعية
٩١,٠١٦	٤٣٠,٣١١	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢١٦,٠٠٠	٢٢٢,١٠٩	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)
٣٥,٥٣٦	٦٣,٩٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٩٦١,٢١٥	٣٥,٦٢٥,٧٨٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٧,٧٨٤)	١٦٩,٠٥٨	دفعات مقبلة وأرصدة مدينة أخرى
(٦٣٣,٥٢٨)	(٥١,٢٥٥)	المخزون
(١,٤٩٧,٥٩٨)	.	الدائرون
(٦٧,٥٦٩)	(٤٢,٥٠٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦٩,٠٠٨)	(٩٦,١١١)	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٨٥,٧٢٨	٣٥,٦٠٤,٩٧٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٥٦,٦٣٢)	(٦,٦٧١,٣٤٣)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
١٣,١٦٦	.	إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
.	(١٥٢,٧٢٥)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)
.	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات أصول حق انتفاع
.	٦,٣٩٦,٥٦٢	المستبعد مشروعات تحت التنفيذ
(١,٦٢٥,٦٢٧)	(٥,٢٠٦,١٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٩٦٩,٠٩٣)	(٣١,٦٣٣,٦٠٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٨٣,٣٦٥)	٣,٩٧١,٣٦٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٨٩٥,٧٢٠	٢,٦١٢,٣٥٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٦١٢,٣٥٥	٦,٥٨٣,٧٢٢	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 ٢٠٢٥ م

(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 ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(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 ٢٠٢٥ 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم 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 ٢٠٢٥ م

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 ٢٠٢٥م

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
بنك البلاد - ح/٠٠٢		٢٤٦,٠٨٥	٣٣٢,٩٢٢
بنك البلاد - ح/٠١٨		٥٣,٣٧٢	٦٦,٠٤٣
مصرف الانماء - عام		٣١٤,٧٩٦	١,٦٨٢,٥١٢
مصرف الراجحي - عام		٦٣٩,٠٤١	٨٧٧,١٠٨
مصرف الراجحي - الوقف		.	١
مصرف الراجحي - ح/٦٨٠٥		١,٣٥٩,٠٦١	.
بنك الجزيرة - عام		.	١,٤١٥,٦٥٥
بنك الجزيرة - الفرعي ١		.	١,٥٠٠,٠٠٠
بنك الجزيرة - الفرعي ٢		.	٧٠٩,٤٨١
الاجمالي		٢,٦١٢,٣٥٥	٦,٥٨٣,٧٢٢
(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
دفعات مقدمة للموردين (شركة منظومة الخبرة الفنية للتجارة والتسويق)		١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
دفعات مقدمة للموردين (شركة منافذ السعودية)		١٨,٩٢١	٤١,٤٤٤
ذمم / سلف العاملين		٦٩,٦٥٦	١٨,٨٧٥
مصروفات مدفوعة مقدما (رخص برامج)		.	٩,٢٠٠
إيرادات مستحقة ايجارات		١٥٠,٠٠٠	.
الاجمالي		٣٥٣,٥٧٧	١٨٤,٥١٩
(٥) المخزون :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
بضائع ومنجّات جاهزة للتوزيع - مستلزمات طبية		١,٣٤٩,٣٠٣	١,٤٠٠,٥٥٨
الاجمالي		١,٣٤٩,٣٠٣	١,٤٠٠,٥٥٨

جمعية سفادة الخيرية 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 ٢٠٢٥م

(٦) مشاريع تحت التنفيذ										
البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة						
مباني تحت التنفيذ - مقر الجمعية	٤,٦٣٣,٤٨٧	٢٢٨,٠٠٠	٤,٨٦١,٤٨٧	٠						
مباني تحت التنفيذ - مركز التدريب والتعليم	١٦,٩٧٥	٢٠٣,٧٥٠	٢٢٠,٧٢٥	٠						
مباني تحت التنفيذ - عيادات جراحة اليوم الواحد	٠	٢,٩٨٠,٠٠٠	٠	٢,٩٨٠,٠٠٠						
مباني تحت التنفيذ - مركز غسيل الكلى	٠	٤٨٠,٠٠٠	٠	٤٨٠,٠٠٠						
مباني تحت التنفيذ - العيادات المتنقلة	٠	١,٣١٤,٣٥٠	١,٣١٤,٣٥٠	٠						
الإجمالي	٤,٦٥٠,٤٦٢	٥,٢٠٦,١٠٠	٩,٣٩٦,٥٦٢	٣,٤٦٠,٠٠٠						
(٧) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة
المباني	٤%	٠	٤,٧١٤,٢٣٢	٠	٤,٧١٤,٢٣٢	٠	١٨٨,٥٦٩	٠	١٨٨,٥٦٩	٤,٥٢٥,٦٦٣
الات معدت	١٥%	٤٨,٩٨٠	٣,٠١٩٧	٠	٧٩,١٧٧	٢,٨٢٧	١١,٨٧٧	٠	١٤,٧٠٤	٦٤,٤٧٣
السيارات	٢٠%	٥٣١,٥٠٠	١,٤١٤,٣٥٠	٠	١,٩٤٥,٤٠٠	٢٢٧,١٠١	١٠٣,٩٤٨	٠	٣٣١,٠٤٩	١,٤١٤,٣٥١
أثاث ومفروشات	١٠-٢,٥%	١٨٧,٦٤١	٧٨,٦١٢	٠	٢٦٦,٢٥٣	٢٣,٨٣٩	٢٦,٦٢٥	٠	٥٠,٤٦٤	٢١٥,٧٨٩
أجهزة العرض	١٥%	٤٧,١٥٦	٦٢,٤٧٤	٠	١٠٩,٦٣٠	١٧,٨١٥	١٠,٩٦٣	٠	٢٨,٧٧٨	٨٠,٨٥٢
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%	٥٠,٦٨٥	٧,٥٦٧	٠	٥٨,٢٥٢	١٦,٧٨٥	٨,٧٣٨	٠	٢٠,٥٢٣	٣٧,٧٢٩
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٥%	٩٧,٢٨٦	١٤,٠٤٨	٠	١١١,٣٣٤	٥٣,٩٩٥	١٦,٧٠٠	٠	٧٠,٦٩٥	٤٠,٦٣٩
أجهزة التفتة والتبريد والتبوية	١٥%	١٨,١١١	١٥٣,٢١٠	٠	١٧١,٣٢١	٧,٣٥٢	٢٥,٦٩٨	٠	٣٣,٠٥٠	١٣٨,٢٧١
أجهزة طبية (الكشف المبكر للمرضى العيون)	١٥%	٣٨,٤٠٠	١٩٦,٦٥٣	٠	٢٣٥,٠٥٣	٣,٤٦٢	٣٥,٢٥٨	٠	٣٨,٧٢٠	١٩٦,٣٣٣
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١٩,٣٥٠	٠	٠	١٩,٣٥٠	١,٠٣٩	١,٩٣٥	٠	٢,٩٧٤	١٦,٣٧٦
الإجمالي		١,٠٣٨,٦٥٩	٦,٢٧١,٣٤٣	٠	٧,٧١٠,٠٠٢	٥٤٩,٢١٥	٤٣٠,٣١١	٠	٩٧٩,٥٢٦	٦,٧٣٠,٤٧٦
(٨) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-										
الأراضي	٠%	١,٢٦٠,٠٠٠	٠	٠	١,٢٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٢٦٠,٠٠٠
مباني	٤%	٥,٤٠٠,٠٠٠	١٥٢,٧٢٥	٠	٥,٥٥٢,٧٢٥	٤٣٢,٠٠٠	٢٢٢,١٠٩	٠	٦٥٤,١٠٩	٤,٨٩٨,٦١٦
الإجمالي		٦,٦٦٠,٠٠٠	١٥٢,٧٢٥	٠	٦,٨١٢,٧٢٥	٤٣٢,٠٠٠	٢٢٢,١٠٩	٠	٦٥٤,١٠٩	٦,١٥٨,٦١٦
(٩) أصول حق التمتع :-										
الأراضي	٠%	٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي		٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠

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 ٢٠٢٥م

		(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة (إجازات)
٨٦,٩٠٨	٤٤,٤٠٢	مصروفات مستحقة (اتعاب مهنية)
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	<u>الاجمالي</u>
٩٥,٤٠٨	٥٢,٩٠٢	
		(١١) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	رصيد اول الفترة
١٧٩,٠٩٩	١٤٥,٦٢٧	المكون خلال العام
٣٥,٥٣٦	٦٣,٩٠٠	المسدد خلال العام
(٦٩,٠٠٨)	(٩٦,١١١)	<u>الاجمالي</u>
١٤٥,٦٢٧	١١٣,٤١٦	

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 ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) التبرعات النقدية العامة :-
٢,٦٢٩,٦٤٣	٩,٢٢٣,٦٤١	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٨٤,٧٥٢	٨٥,٢٦١	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
٢,٧١٤,٣٩٥	٩,٣٠٨,٩٠٢	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة :-
١,٣٢٩,٧٥٧	١,٥٣٢,٥٩٣	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (منصة شفا)
.	٨٠٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مرضى انجلال الجلد الفقاعي (مؤسسة اوقاف العثيم الخيرية)
٥١٠,٥٨٠	٥٩٥,٧٤٥	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي
.	٤٨٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - بناء غسيل الكلوي
.	٤٧٠,٨٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - العيادات المتنقلة
.	٤٣٨,١٣٦	تبرعات نقدية مقيدة - لعمليات الجراحية (المتجر)
٩٨٩,٤٢٩	٣٣٩,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - العمليات الجراحية
.	١٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع تجهيز مركز التدريب (بنك الجزيرة)
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الفحص المبكر لسرطان الثدي (اوقاف الماجد)
.	٩٩,٣٥٣	تبرعات نقدية مقيدة - العمليات الجراحية (مؤسسة عبدالعزيز الجريح الخيرية)
.	٩٤,٧٩٣	تبرعات نقدية مقيدة - التشخيصي (المتجر)
١٢٥,٣٠٠	٧٣,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - العلاج والدواء
.	٨٢	تبرعات نقدية مقيدة - العيادات المتنقلة (الهيئة العامة للأوقاف)
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي (أبائمي) (مجلس الجمعيات الاهلية)
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - علاج الاسنان (أبائمي) (مجلس الجمعيات الاهلية)
١٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة تخطيط المخ للأطفال (مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية)
١٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات العيون
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج عيادة الخير الطبية
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - بنك الدم
٨٨,٠٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - غسيل الكلوي الدموي للأطفال
٨٦,٤٩٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - تشخيصي (المتجر الالكتروني)
٦٢,٤٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (الوقف الصحي)
٥٩,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي)
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - دار المسنين
٤٢,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - النقل الخيري
٣٩,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - انشاء مركز لتقديم الخدمات الصحية (المتجر الالكتروني)
٣٨,٤٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة الكشف المبكر أمراض العيون
٥٠,٨٢٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - العيادات المتنقلة
٧٤,٥١٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (منصة التبرعات الوطنية)
١,٧٥٧,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مرضى انحلال الجلد الفقاعي (العثيم)
٤٢٧,٩٦١	.	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية
١٩٧,٦٦٥	.	(محفظة عبدالعزيز عبدالله صالح العثيم ووالديه واولادهم)
٦,٣٨٣,٨٧٦	٥,٣٧٨,٩٣٢	تبرعات نقدية مقيدة - العمليات الجراحية (المتجر الالكتروني)
٦,٣٨٣,٨٧٦	٥,٣٧٨,٩٣٢	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٤) التبرعات العينية :-
.	٣١٧,٥٨٠	تبرعات عينية - الجهاز الطبي (المستعمل)
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مستلزمات طبية
٢,٤٧٦,٣١١	.	تبرعات عينية - الجهاز الطبي
٥١,٩٢٥	.	تبرعات عينية - مستلزمات طبية (برنامج الاسنان)
٢,٥٢٨,٢٣٦	٤١٧,٥٨٠	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 ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٥) دعم منصة احسان
٨٩٠,٠٠٠	٧,٧٩٨,٩٦٧	دعم منصة احسان - العمليات الجراحية المتعافين
.	١,٨٥٥,٥٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للمتعافين
.	٦٧٨,٠٠٠	دعم منصة احسان - مرضى انحلال الجلد الفقاعي (مؤسسة عبدالله صالح العثيم)
.	٦٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - العيادات المتنقلة في المناطق النائية
.	٥٤٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - التدخل الصحي العاجل
٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الأجهزة الطبية للمرضى المتعافين
.	٣٩٦,٧٠٥	دعم منصة احسان - توفير الادوية الطبية
٥٤٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - الأجهزة الطبية
.	٢٤٢,٠٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية لمرضى الفشل الكلوي
.	٩٩,٠٠٠	دعم منصة احسان - الاجهزة الطبية (مؤسسة سليمان الراجحي)
٥٤٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الرعاية الطبية للمرضى المتعافين
٢٤٩,٩٨٦	.	دعم منصة احسان - العلاج الطبيعي المتعافين
٢١٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - برنامج ابصار (أوقاف الشيخ صالح الراجحي)
٥٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - جهاز الطبي (أرامكو)
٣٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - عمليات الجراحية (مؤسسة عبداللطيف العيسى)
٣٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - عمليات الجراحية لمرضى العيون
٤٥,٢٣٨	.	دعم منصة احسان - عمليات العيون للمرضى المحتاجين
٥٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - عمليات العيون للمياه البيضاء والزرقاء
٩٩٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - عمليات زراعة واستبدال مفاصل الركب (غروس)
٥,٠٤٥,٢٢٤	١٣,١١٥,١٧٢	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٦) إيرادات الأنشطة :-
٨٤,٨٧٨	٧٩,١٥٠	إيرادات الأنشطة - نسبة منصة شفاء (تشغيلي)
.	٣٢,٠٠٠	إيرادات الأنشطة - تقديم خدمات
٨٤,٨٧٨	١١١,١٥٠	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٧) المساعدات العينية :-
٢,٩١٢,٦٧٣	٦٨٥,٦٥٠	مساعدات عينية - الجهاز الطبي
.	١٠٦,٦٠٠	مساعدات عينية - الجهاز الطبي (زكاة)
.	٤١,٠٧٥	مساعدات عينية - الجهاز الطبي (أوقاف لعثيم)
٢١٣,٩١٠	.	مساعدات عينية - مستلزمات العيون
٢٠٠,٠٠٠	.	مساعدات عينية - أجهزة تخطيط المخ للأطفال (نماء الراجحي الانسانية)
١٩٢,٩٠٠	.	مساعدات عينية - مستلزمات غسيل الكلي 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)
٣,٥٩٣,٢٠٣	٨٣٣,٣٢٥	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 ٢٠٢٥ م

(١٨) مصروفات الأنشطة :-		
مصروفات برامج وأنشطة - منحة احسان		
مصروفات الأنشطة - العمليات الجراحية		
مصروفات الأنشطة - مرضى انحلال الجلد الفقاعي		
مصروفات الأنشطة - منافذ		
مصروفات الأنشطة - النقل الخيري		
مصروفات الأنشطة - الفحص المبكر لسرطان الثدي		
مصروفات الأنشطة - السكن الخيري		
مصروفات الأنشطة - الجهاز الطبي		
مصروفات الأنشطة - علاج الاسنان		
مصروفات الأنشطة - العمليات الجراحية (محفظة عبدالعزيز عبدالله صالح العثيم والديه واولادهم)		
مصروفات الأنشطة - عمليات جراحية (منصة شفاء)		
مصروفات الأنشطة - الدواء والعلاج		
مصروفات الأنشطة - التوعية الصحية		
مصروفات الأنشطة - الجهاز الطبي		
مصروفات الأنشطة - عيادة الخير الطبية		
مصروفات الأنشطة - دار المسنين		
مصروفات الأنشطة - العمليات الجراحية (منصة التبرعات)		
مصروفات الأنشطة - اسنان (عيادة الغصاف لطب الاسنان - تطوعي)		
مصروفات الأنشطة - العمليات الجراحية (المتجر)		
مصروفات الأنشطة - النقل الخيري		
مصروفات الأنشطة - مصروفات التطوع		
مصروفات الأنشطة - التميز المؤسسي		
مصروفات الأنشطة - قسم التطوع		
مصروفات الأنشطة - الاستثمار		
مصروفات الأنشطة - الحوكمة		
مصروفات الأنشطة - المحملة علي النشاط		
مصروفات الأنشطة - جمع الاموال		
		الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤,٦٣٨,٦٨٧	١٣,٣٣٤,٥١٠	(١-١٨)
٩٤٥,٩٤٩	٢,٥٨٨,٤٨٣	
١,٣٣٦,١٤٥	١,١٨٥,٠٠٠	
.	٩٢,٤٧٧	
.	٤٢,٥٠٠	
.	٢٢,٠٠٠	
٨,٤٨٨	٢,٠٠٠	
.	١٠٠,٠٠٠	
.	١٠٠,٠٠٠	
٤٢٧,٩٦١	.	
١,٠٧٦,٠٧١	.	
٣٧٢,٥٤١	.	
٣٢٩,١٣٩	.	
٢٢٠,٥٨٦	.	
١٧٢,٠١٣	.	
١٦٤,٦١٨	.	
٧١,٠٤٠	.	
٥١,٩٢٥	.	
٢٨,٧٠٩	.	
١٦,٩٥٤	.	
٥٤,٨٩٤,٨٤٣	٩,٩٦٥,٧٤٦	
٧,٤٥٢	.	
٢٩,٣٧٤	.	
١٤,٢٦٠	.	
٤٦,١٥٦	٨,٣٠٨	
٤٢٤,٦١٧	٢٥٧,٦٨٩	(٢-١٨)
١٤٥,٩٥٧	٢٠٧,٦٩٥	(٣-١٨)
٦٥,٤٢٣,٤٨٥	٢٧,٩٠٦,٤٠٨	

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 ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١-١٨) مصروفات برامج وإنشطة - منصة احسان :-
٤٢٧,٦٤٥	٧,٧٦١,١٠٩	مصروفات منصة احسان - العمليات الجراحية للمتعافين
٤٢٢,٧٠٢	٢,٢٠٧,٣١٨	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية للمتعافين
.	٦٧٨,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - مرضى انحلال الجلد (مؤسسة عبدالله صالح العثيم)
.	٥٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - عمليات العيون للمياه البيضاء والزرقاء
.	٣٢٩,٥٧٨	مصروفات منصة احسان - التدخل الصحي العاجل
.	٢١٤,١٥٠	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية لمرضى الفشل الكلوي
.	٣٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - عمليات الجراحية لمرضى العيون
.	.	مصروفات منصة احسان - العمليات الجراحية اوقاف صالح الراجحي
٩٩٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - عمليات زراعة واستبدال مفاصل الركب (غروس)
٤٠١,٦٩٥	.	مصروفات منصة احسان - العمليات الجراحية
٣٩٢,٠١٢	.	مصروفات منصة احسان - عمليات العيون كبار السن
٣١٧,٤١٣	.	مصروفات منصة احسان - عمليات العيون للمرضى المحتاجين
٢٤٩,٩٨٦	.	مصروفات منصة احسان - العلاج الطبيعي للمتعافين
٢١١,٢٣٦	.	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية للأطفال
١٣٦,٤٠٠	.	مصروفات منصة احسان - الجهاز الطبي
١١٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - عمليات العيون للمياه البيضاء والزرقاء(مؤسسة سلمان العليان)
٨٠,٥٠٠	١٢٩,٥٠٠	مصروفات منصة احسان - برنامج ابصار(اوقاف الشيخ صالح الراجحي)
٧٥,٥٠٤	.	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية
٦٨,٣٦٠	.	مصروفات منصة احسان - عيادة الأمومة والطفولة
٤٥,٢٣٨	.	مصروفات منصة احسان - العمليات الجراحية (مؤسسة أبناء عبدالرحمن بن ناصر العقيل الخيرية)
٣٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - العمليات الجراحية (اوقاف العيسى)
٦٧٩,٩٩٦	١,٢١٤,٨٥٥	مصروفات منصة احسان - عينية
٤,٦٣٨,٦٨٧	١٣,٣٣٤,٥١٠	(١-١٨) الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١-١٨) مصروفات منصة احسان - عينية :-
٤٢١,٣٥٠	٨٨٩,٧٠٥	مصروفات منصة احسان - الجهاز الطبي
٥٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - الجهاز الطبي - الراجحي
٥٩,٥٠٠	١٩٠,٢٠٠	مصروفات منصة احسان - الجهاز الطبي - أرامكو
.	٢٧,٨٥٠	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية لمرضى الكلى
١٨,٩٠٠	٨,١٠٠	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية للأطفال
١٠٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - الجهاز الطبي - وقف
١٨,٣٠٥	.	مصروفات منصة احسان - كبار السن
٢,١٨١	.	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين
٧٦٠	.	مصروفات منصة احسان - الرعاية المنزلية
٦٧٩,٩٩٦	١,٢١٤,٨٥٥	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 ٢٠٢٥م

(٢-١٨) مصروفات وبرامج وانشطة - المحملة على النشاط :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مرتبات واجور وما في حكمها	٢,٣٠٠	٥,٦٠٠	
التأمينات الإجتماعية	١,٥٠٢	١,٣٠٢	
منافع وخدمات	٥٦,٦٩٥	٣٠,١٥٥	
التميز المؤسسي	٥٢,٠٥٨	٥٢,٥٤٦	
مكافآت وحوافز	٣٧,٠٩٧	٢٨,٢٣٣	
مصاريف ضيافة ونظافة	٣٥,٧٢٥	٤٣,٧١٩	
ادوات كتابية ومطبوعات	٢٣,٤٤٤	١٧,٦٢٣	
مصاريف سفر وإنتقال	٢١,٩٥١	٤٣,٢٥٣	
التأمين الطبي	٩,٢٠٥	.	
مصاريف رسوم وإشتراكات	٧,٠٤١	٣٧,٩٧٠	
تكلفة عمالة مؤقتة	٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
مصاريف عمولات بنكية	٢,٩٤٥	١٠,١٩٩	
أجور تحميل وتنزيل	١,٥٥٤	٢,٤١٠	
مستلزمات أنظمة المعلومات	٦٧٢	.	
رخص برامج	٥٠٠	١٠,٥٣٧	
بدل اجازات	.	٢٥,٤٥٦	
مصاريف دعاية واعلانات	.	٣١,٣٨١	
مكافاة ترك الخدمة	.	٣٠,١٦٤	
محروقات وصيانة سيارات	.	١١,٨٠٠	
صيانة وإصلاح وترميم	.	١١,٥٥٣	
مناسبات واحتفالات	.	١٠,٧١٦	
الاجمالي	٢٥٧,٦٨٩	٤٢٤,٦١٧	
(٣-١٨) مصروفات وبرامج وانشطة - جمع الاموال :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مرتبات واجور وما في حكمها	١٠١,٢٢٦	٧٠,٠٧٦	
التأمينات الإجتماعية	١٧,١٦٣	١٤,٨٩٢	
رسوم الترويج	٧٥,١٦٩	.	
مكافاة عاملين مؤقتة	١٣,٥٠٤	.	
بدل اجازات	٤٨٣	١,٠٠٠	
مكافآت وحوافز	١٥٠	٢,٠٠٠	
مصروفات منافذ	.	٥٧,٩٨٩	
الاجمالي	٢٠٧,٦٩٥	١٤٥,٩٥٧	

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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٤٣٨,١٤٠	٥٧٩,٥١٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٤,٩٧٠	١٠١,٥٥٨	التأمينات الإجتماعية
٣٣,٧٨٦	١٥٥,٠٢٥	التأمين الطبي وعلاج
٥٢,٨٢٥	١٢١,١٧٠	التميز المؤسسي
٥٧,٣٠٤	٦٣,٩٠٠	مكافاة ترك الخدمة
٥,٦٨٤	٥١,١٥٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣,١٨٠	٤٧,٧٨٩	صيانة وإصلاح وترميم
٢٠,٢٣٨	٤٥,٩٣٠	منافع وخدمات
٢٣,٠٤٦	٣٠,٥٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل
١٦,٣٣٢	٣٠,٢٨٢	تأمين سيارات
٠	٣٠,٠٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٨٦٤	٢٦,١٣٨	سفر وانتقالات
٢٢,٧٦٧	٢١,٨٢٥	اتعاب استشارات
١٨,٣٩٣	٢١,٣٣٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	١٧,٩١٩	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠	١٠,٩٥٤	مصاريف بنكية وعمولات
٠	٤,٦٠٠	رخص برامج
٩,٣٠٥	٤,٣١٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	١,٧٣٦	محروقات وصيانة سيارات
١٤,٠٠٠	٦١٩	بدل اجازات
٤٠٠	١٠٠	غرامات ومخالفات
٤٠,٠٠٠	٠	ايجارات
٣٧,٠٠٠	٠	العمل الإضافي
١٩,٢١٨	٠	العينات والهدايا
١٧,٠٠٠	٠	مصاريف تقبيل
١,١٧٣	٠	الزبي الموحد
<u>٩٢٥,٦٢٥</u>	<u>١,٣٦٦,٣٦٩</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٢٠) إيرادات أخرى :-</u>
٤٠٥,٣٥٤	٨٢٦,٢٨٦	إيرادات أخرى - استرداد ضريبة القيمة المضافة
٨,٣٣٣	٠	أرباح رأسمالية
١,٩٥٣	٠	إيرادات بيع سكراب
٢,٥٧١	٠	خصومات وجزاءات الموظفين
<u>٤١٨,٢١١</u>	<u>٨٢٦,٢٨٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٢١) تسوية سنوات سابقة :-</u>
١١٦,١٣٣	١١,٨١٦	تسويات سنوات سابقة - مستحقات موظفين (بدل اجازات)
<u>١١٦,١٣٣</u>	<u>١١,٨١٦</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 ٢٠٢٥م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	(٢٢) صافي الأصول المقيدة :-
١٥,٧٤٤	٤٣٧,٧٥١	٤٥٣,٤٩٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي (أبانمي) (مجلس الجمعيات الأهلية)
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - علاج الانسان (أبانمي) (مجلس الجمعيات الأهلية)
٤٨٠,٠٠٠	.	٤٨٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - بناء غسيل الكلى
٨١,٢٦٤	٢,٥٨٨,٤٨٣	٢,٤٠٩,٦٨٢	٢٦٠,٠٦٥	تبرعات نقدية مقيدة - العمليات الجراحية
٧٨,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الفحص المبكر لسرطان الثدي (أوقاف الماجد)
٧٣,٨٠٠	.	٧٣,٨٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - العلاج والدواء
.	١,١٨٥,٠٠٠	٨٠٤,٠٠٠	٣٨١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مرضى انجلال الجلد الفقاعي
.	٦٦٦,٧٤٥	٥٩٥,٧٤٥	٧١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي
.	٤٧٦,٧٣٤	٤٧٠,٩١٢	٥,٨٢٢	تبرعات نقدية مقيدة - العيادات المتنقلة
.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع تجهيز مركز التدريب (بنك الجزيرة)
.	١٤٧,٧٠٠	.	١٤٧,٧٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة تخطيط المخ للأطفال
.	٩٤,٧٩٣	٩٤,٧٩٣	.	تبرعات نقدية مقيدة - التشغيلي
.	٤٢,٥٠٠	.	٤٢,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - النقل الخيري
٩٢٧,٨٥٨	٧,٧٦١,١٠٩	٧,٧٩٨,٩٦٧	٨٩٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - العمليات الجراحية للمتغففين
٣٦٢,٠٠٠	٣٤,٧٠٥	٣٩٦,٧٠٥	.	دعم منصة احسان - توفير الادوية الطبية
٢٥٠,٣٠٠	١٩٠,٢٠٠	.	٤٤٠,٥٠٠	دعم منصة احسان - جهاز الطبي (أرامكو)
٢١٠,٤٢٢	٣٢٩,٥٧٨	٥٤٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - التدخل الصحي العاجل
١٨٨,١٨٢	٢,٢٠٧,٣١٨	١,٨٥٥,٥٠٠	٥٤٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للمتغففين
.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الأجهزة الطبية للمرضى المتغففين
.	٣٥٥,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الأجهزة الطبية
.	١٢٩,٥٠٠	.	١٢٩,٥٠٠	دعم منصة احسان - برنامج ابصار (أوقاف الشيخ صالح الراجحي)
.	٩٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الأجهزة الطبية (مؤسسة سليمان الراجحي)
.	٢٤٢,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية لمرضى الفشل الكلوي
.	٨,١٠٠	.	٨,١٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للأطفال
.	٦٧٨,٠٠٠	٦٧٨,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مرضى انحلال الجلد الفقاعي (مؤسسة عبدالله صالح العثيم)
.	٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - العيادات المتنقلة في المناطق النائية
.	٥٠٠,٠٠٠	.	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - عمليات العيون للمياه البيضاء والزرقاء
.	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - عمليات الجراحية لمرضى العيون
٢,٦٦٧,٥٧٠	١٩,٩٩٦,٢١٦	١٨,٩٤٧,٥٩٩	٣,٧١٦,١٨٧	الإجمالي