

جمعية لابس الصحية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٣٩ )

مكة المكرمة- 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 الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية لآباس الصحية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية لآباس الصحية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 لآباس الصحية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، 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.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعياري 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)

المحترمين

السادة / جمعية لآباس الصحية

(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 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 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 فأن 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 ليااس الصحية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٣٩ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b><u>الأصول المتداولة</u></b>
١,٦٢٤,٣٨٣	١,١٢٩,٥٩٦	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
١,٦٢٤,٣٨٣	١,١٢٩,٥٩٦		<b>إجمالي الاصول المتداولة</b>
			<b><u>الأصول غير المتداولة</u></b>
٥٤,٠٣٥	٦٨,٨٤٠	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٤٩,٢٥٣	٣٥,٢٩٥	(٥)	الأصول الغير ملموسة، صافي
١٠٣,٢٨٨	١٠٤,١٣٥		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
١,٧٢٧,٦٧١	١,٢٣٣,٧٣١		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b><u>الالتزامات وصافي الأصول</u></b>
			<b><u>الالتزامات المتداولة</u></b>
٢,٢٠٣	٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٢٠٣	٠		<b>إجمالي الألتزامات المتداولة</b>
			<b><u>الالتزامات غير المتداولة</u></b>
٢٥,٥٨٣	٤١,٥١٣	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٥,٥٨٣	٤١,٥١٣		<b>إجمالي الألتزامات غير المتداولة</b>
٢٧,٧٨٦	٤١,٥١٣		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b><u>صافي الأصول</u></b>
(٣٨٤,٣٠٩)	(٤٥٨,٩٤٧)		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٠٨٤,١٩٤	١,٦٥١,١٦٥	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١,٦٩٩,٨٨٥	١,١٩٢,٢١٨		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
١,٧٢٧,٦٧١	١,٢٣٣,٧٣١		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية لاياس الصحية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٣٩ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح	بنود الدخل
٤٦٣,٧٧٨	٤٤٦,٦٠٨	.	٤٤٦,٦٠٨	(٨)	التبرعات النقدية العامة
٦٦٧,٢٩١	٣٩٠,١٩٦	٣٩٠,١٩٦	.	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٦,٧٠٠	٥,٥٠٠	.	٥,٥٠٠		إيرادات الأشتراكات
١٠٠,٠٠٠	.	.	.		تبرعات الزكاة
٢٧٥,٩٠١	.	.	.	(١٠)	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٣٥٢,٧٢٩	٤٣٨,٠٧٢	٤٣٨,٠٧٢	.	(١١)	دعم منصة احسان
		(١,٢٦١,٢٩٧)	١,٢٦١,٢٩٧		<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
.	.				إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١,٨٦٦,٣٩٩	١,٢٨٠,٣٧٦	(٤٣٣,٠٢٩)	١,٧١٣,٤٠٥		<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>
					<b>بنود المصروفات</b>
٧٧,٦٩٧	.	.	.		المساعدات العينية
٣٠,٠٠٠	٥٦٠,٨٠١	.	٥٦٠,٨٠١	(١٢)	مصروفات منصة احسان
.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠		مساعدات الزكاة
٥١٨,٢٣٤	٧٩٥,٢٥٠	.	٧٩٥,٢٥٠	(١٣)	مصروفات الأنشطة
١٦٢,٥٢٥	٣٠٧,٦٨٣	.	٣٠٧,٦٨٣	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٩,٠٨٦	١٠,٣٥١	.	١٠,٣٥١	(٤)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٣,٩٥٨	١٣,٩٥٨	.	١٣,٩٥٨	(٥)	إطفاء أصول غير ملموسة
٨١١,٥٠٠	١,٧٨٨,٠٤٣	.	١,٧٨٨,٠٤٣		<b>إجمالي بنود المصروفات</b>
١,٠٥٤,٨٩٩	(٥٠٧,٦٦٧)	(٤٣٣,٠٢٩)	(٧٤,٦٣٨)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
(٧٠٣)	.	.	.		<b>البنود الأستثنائية</b>
(٧٠٣)	.	.	.		تسويات علي سنوات سابقة
١,٠٥٤,١٩٦	(٥٠٧,٦٦٧)	(٤٣٣,٠٢٩)	(٧٤,٦٣٨)		التغير في صافي الاصول
٦٤٥,٦٨٩	١,٦٩٩,٨٨٥	٢,٠٨٤,١٩٤	(٣٨٤,٣٠٩)		صافي الأصول في بداية السنة
١,٦٩٩,٨٨٥	١,١٩٢,٢١٨	١,٦٥١,١٦٥	(٤٥٨,٩٤٧)		<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية لاياس الصحية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٣٩ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٦٤٥,٦٨٩	١,١١٤,٥٢٢	(٤٦٨,٨٣٣)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٠٥٤,١٩٦	٩٦٩,٦٧٢	٨٤,٥٢٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٦٩٩,٨٨٥	٢,٠٨٤,١٩٤	(٣٨٤,٣٠٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٦٩٩,٨٨٥	٢,٠٨٤,١٩٤	(٣٨٤,٣٠٩)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٥٠٧,٦٦٧)	(٤٣٣,٠٢٩)	(٧٤,٦٣٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,١٩٢,٢١٨	١,٦٥١,١٦٥	(٤٥٨,٩٤٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**جمعية لاياس الصحية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٣٩ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١,٠٥٤,٨٩٩	(٥٠٧,٦٦٧)	التغير في صافي الاصول
٩,٠٨٦	١٠,٣٥١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٣,٩٥٨	١٣,٩٥٨	إطفاء أصول غير ملموسة
٧,٤١٦	١٥,٩٣٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<b>١,٠٨٥,٣٥٩</b>	<b>(٤٦٧,٤٢٨)</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
<b>(١,٧٩٧)</b>	<b>(٢,٢٠٣)</b>	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
١,٠٨٣,٥٦٢	(٤٦٩,٦٣١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>(٣,١٨٠)</b>	<b>(٢٥,١٥٦)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
<b>(٣,١٨٠)</b>	<b>(٢٥,١٥٦)</b>	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
١,٠٨٠,٣٨٢	(٤٩٤,٧٨٧)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٥٤٤,٠٠١	١,٦٢٤,٣٨٣	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>١,٦٢٤,٣٨٣</b>	<b>١,١٢٩,٥٩٦</b>	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

## جمعية لآباس الصحية

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ١١٣٩ )

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

### (١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية لآباس الصحية

(١/٢) المركز الرئيسى : القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ١١٣٩ ) بتاريخ ٢٨ / ٠٦ / ١٤٤٠ هـ .

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

\* تقديم الخدمات الصحية التطوعية والخيرية لعموم المجتمع

\* مساعدة ورعاية المرضى الفقراء والمحتاجين صحيا

\* المساهمة فى رفع الوعي الصحى للمجتمع.

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٣م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٣م .

### (٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

### (٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 لاياس الصحية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٣٩ )

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

### (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 لاياس الصحية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٣٩ )

مكة المكرمة - 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 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 الإستانها 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية لآباس الصأية  
مسألة لآى المرأى الوطنى لآنمية القأاع أير الربأى برقم ( ١١٣٩ )  
مأة المأرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المأمة للقوائم المألية كأ فى ٣١ أيسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ أيسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ أيسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النأ بالأنونق ولآى البنوك :-</u>
١,١٨٦,٣٩٨	٩١٨,٧٤٣	البنك الالهلى الأأارى
٤٢٩,٦٨٥	٢٠٢,٠٥٣	مصرف الرأأى - أام
٨,٣٠٠	٨,٨٠٠	بنك البلاد
<u>١,٦٢٤,٣٨٣</u>	<u>١,١٢٩,٥٩٦</u>	<u>الأأمألى</u>

جمعية ليااس الصحية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٣٩ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-**

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستعدادات 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 -٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٢/١٢/٣١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٣٩,٤٦٥	١,٠٣٥	٠	٤٠,٥٠٠	١١,٦٩٠	٤,١٥١	٠	١٥,٨٤١	٢٧,٧٧٥	٢٤,٦٥٩
أدوات وأجهزة العرض	١٠%	٥,٢٩٣	١٥,٠٠٠	٠	٢٠,٢٩٣	١,٢٥٣	٢,٠٢٩	٠	٣,٢٨٢	٤,٠٤٠	١٧,٠١١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٠%	٤,٧١٨	١,٩٩٩	٠	٦,٧١٧	١,٤٣٤	٤٧٢	٠	١,٩٠٦	٣,٢٨٤	٤,٨١١
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٥%	١٨,٤١٩	٢,٣٢٠	٠	٢٠,٧٣٩	٧,١١٩	١,٨٤٢	٠	٨,٩٦١	١١,٣٠٠	١١,٧٧٨
اجهزة التتفئة والتبريد والتهوية	١٠%	٧,٧٦٥	٤,٨٠٢	٠	١٢,٥٦٧	٢,٣٢٩	١,٢٥٧	٠	٣,٥٨٦	٥,٤٣٦	٨,٩٨١
لوحات الدعاية والإعلان	١٥%	٤,٠٠٠	٠	٠	٤,٠٠٠	١,٨٠٠	٦٠٠	٠	٢,٤٠٠	٢,٢٠٠	١,٦٠٠
<b>الإجمالي</b>		<b>٧٩,٦٦٠</b>	<b>٢٥,١٥٦</b>	<b>٠</b>	<b>١٠٤,٨١٦</b>	<b>٢٥,٦٢٥</b>	<b>١٠,٣٥١</b>	<b>٠</b>	<b>٣٥,٩٧٦</b>	<b>٥٤,٠٣٥</b>	<b>٦٨,٨٤٠</b>
<b>(٥) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي</b>											
العلامة التجارية	١٥%	٣,٥٠٠	٠	٠	٣,٥٠٠	١,٠٥٠	٥٢٥	٠	١,٥٧٥	٢,٤٥٠	١,٩٢٥
رخص البرامج والأنظمة	١٥%	٢٦,٠١٩	٠	٠	٢٦,٠١٩	٧,٨٠٦	٣,٩٠٣	٠	١١,٧٠٩	١٨,٢١٣	١٤,٣١٠
الخطة الاستراتيجية	٢٠%	٤٧,٦٥٠	٠	٠	٤٧,٦٥٠	١٩,٠٦٠	٩,٥٣٠	٠	٢٨,٥٩٠	٢٨,٥٩٠	١٩,٠٦٠
<b>الإجمالي</b>		<b>٧٧,١٦٩</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٧٧,١٦٩</b>	<b>٢٧,٩١٦</b>	<b>١٣,٩٥٨</b>	<b>٠</b>	<b>٤١,٨٧٤</b>	<b>٤٩,٢٥٣</b>	<b>٣٥,٢٩٥</b>

**جمعية لآباس الصحفة**  
**مسجلة لدى المركز الوطنف لتنفمة القطاع عفر الربحف برقم ( ١١٣٩ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإفصاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ دفسمبر ٢٠٢٣م**

<u>٣١ دفسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ دفسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٦) مصارف مستحقة وأرصدة دائنة أفرى :-</u>
١,٥٠٠	٠	إفراءات عفر مقفدة مدفوعه مقما (اشترافات الأعضاء)
٧٠٣	٠	ضرلفة القفمة المضافة
<u>٢,٢٠٣</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٣١ دفسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ دفسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٧) مخصص نهافة الخدمة :-</u>
١٨,١٦٧	٢٥,٥٨٣	رصفد اول الفقرة
٧,٤١٦	١٥,٩٣٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٢٥,٥٨٣</u>	<u>٤١,٥١٣</u>	<u>الإجمالى</u>

**جمعية لآباس الصحفة**  
**مسجلة لدى المركز الوطنف للتمفة الفطاع غير الربحف برقم ( ١١٣٩ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإفصاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٨) التبرعات النقدفة العامة :-
٤٦٣,٧٧٨	٤٤٦,٦٠٨	تبرعات نقدفة غير مقفدة - عامة
٤٦٣,٧٧٨	٤٤٦,٦٠٨	<b>الإجمالى</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٩) التبرعات النقدفة المقفدة :-
٥٣٥,٢٧٤	٣٤٩,٠٨٩	تبرعات نقدفة مقفدة - العلاج الخفرى
١٦,٢٥٠	.	تبرعات نقدفة مقفدة - عملفات عفون
.	٤١,١٠٧	تبرعات نقدفة مقفدة - عملفات ولادة
٧٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدفة مقفدة - مشروع مكن الحفة
٤٥,٧٦٧	.	تبرعات نقدفة مقفدة - أجهزة طبفة
٦٦٧,٢٩١	٣٩٠,١٩٦	<b>الإجمالى</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٠) إعانات وزارة الموارد البشرفة والتنمية الإجتماعفة
٢٧٥,٩٠١	.	إعانة الوزارة - العلاج الخفرى
٢٧٥,٩٠١	.	<b>الإجمالى</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١١) دعم منصة احسان
.	٢٣٨,٠٧٢	دعم منصة احسان - مشروع رعاة طبفة لكبار السن
.	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - قافلة طبفة (عملفات عفون)
١١٢,١١٣	.	دعم منصة احسان - مشروع ساندهم
١٨٥,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع همس
٥٥,٦١٦	.	دعم منصة احسان - مشروع الرعاة
٣٥٢,٧٢٩	٤٣٨,٠٧٢	<b>الإجمالى</b>

جمعية لاياس الصحية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٣٩ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٢) مصروفات منصة احسان :-</u>
٣٠,٠٠٠	٨٢,١١٣	مصروفات منصة إحسان - ساندھم
٠	٢٩٣,٦٨٨	مصروفات منصة إحسان - مشروع رعاية طبية لكبار السن
٠	١٨٥,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع همس
<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>٥٦٠,٨٠١</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٣) مصروفات الأنشطة :-</u>
٣٣,١٣٠	٥٦٢,٦٢١	مصروفات برامج وانشطة - برنامج العلاج الخيري
٧٩,٧٠٨	٣٧,٨٧٥	مصروفات برامج وانشطة - عمليات العيون
٤٣,٣٣٧	٠	مصروفات برامج وانشطة - عمليات منصة شفاء
٢٥,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - المهرجان التعريفي بالجمعية
٦٤,٢٠٠	٩١,٥١٤	مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط
١٨٢,٨٥٩	١٠٣,٢٤٠	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٩٠,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
<u>٥١٨,٢٣٤</u>	<u>٧٩٥,٢٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية لآباس الصأية  
مسألة لآى المرأى الوطنى لآنمية القأاع أير الربأى برقم ( ١١٣٩ )  
مأة المأرمة - المملأة العربية السعوأية  
الإضأاحات المآنمة للقوائم المألية كأ فى ٣١ أيسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ أيسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ أيسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والإأارية :-</u>
٦٢,٢٠٠	٢١١,١٧٠	مأربأات و أجور وما فى أكمها
١٨,٦٧٧	١,٤٠٠	آكأفة عمألة مؤأآة
١٤,٠٨٩	٢٣,٢٤٩	أاوات كأابية ومطبوعات
٢,٨١٠	١,٥١١	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٤١٦	١٥,٩٣٠	مأافاة آرك الآدمة
٩٢٣	١٥,٨٩٣	مأروفات وصيانة سيارات
٨,١٦٢	١٠,٢٢٥	منافع و آدمات
٣,٠٠٠	٨,١٣٤	مصاريف رسوم وإشآراكات
١٠,٢٢٣	٦,٣٤٠	عيناآ والهاأيا
٥,٧٧٠	٦,٢٨٣	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٨٠٠	٣,٥٢١	أيجارات
٨١١	٥٠٣	أيجار سيارات
٠	١٢٦	أجور عمال آحميل وآنزىل
٢,١٤٩	٠	مصرفات آرأىص
١٦,٥٤٠	٠	مصاريف أعاية واعلانات
٧,٢٥٠	٠	آآاب مهنية
٧٠٥	٠	آأرب و آأهىل
٠	٣,٣٩٨	مصرفات أأرى
<u>١٦٢,٥٢٥</u>	<u>٣٠٧,٦٨٣</u>	<u>الأأمأالى</u>

**جمعية لابس الصحية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١١٣٩ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٢٧٥,٩٠١	.	.	٢٧٥,٩٠١	اعانة الوزارة - العلاج الخيري
٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	١٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٢٨٨,٦١٢	٥٦٢,٦٢١	٣٤٩,٠٨٩	٥٠٢,١٤٤	تبرعات نقدية مقيدة - العلاج الخيري
٢١٨,٢٠١	.	.	٢١٨,٢٠١	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات ولادة
١٢٠,٩١٤	٣٧,٨٧٥	.	١٥٨,٧٨٩	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات عيون
١٢٥,٠٠٠	.	.	١٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع تطافر التنموي الصحي
٨٧,٨٣٥	.	.	٨٧,٨٣٥	تبرعات نقدية مقيدة - غسيلي كلي
٨٦,٧٨٠	.	.	٨٦,٧٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات أخرى
٧٠,٠٠٠	.	.	٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع مكن الحياة
٤٠,٠٠٠	.	.	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - القوافل الطبية
٣٧,٨٥٦	.	.	٣٧,٨٥٦	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة توصيل الادوية
٢٣,٧٥٩	.	.	٢٣,٧٥٩	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة طبية
٥,٢٠٠	.	.	٥,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - جائحة كورونا
٤١,١٠٧	.	٤١,١٠٧	.	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات ولادة
٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - قافلة طبية (عمليات عيون)
.	١٨٥,٠٠٠	.	١٨٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع همس
.	٨٢,١١٣	.	٨٢,١١٣	دعم منصة احسان - مشروع ساندهم
.	٢٩٣,٦٨٨	٢٣٨,٠٧٢	٥٥,٦١٦	دعم منصة احسان - مشروع رعاية طبية لكبار السن
<b>١,٦٥١,١٦٥</b>	<b>١,٢٦١,٢٩٧</b>	<b>٨٢٨,٢٦٨</b>	<b>٢,٠٨٤,١٩٤</b>	<b>الاجمالي</b>