

جمعية الخدمات الصحية بالقريات  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الخدمات الصحية بالقريات  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الخدمات الصحية بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٤٩)

القرى - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الصحية بالقريات مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الخدمات الصحية بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٤٩)

القريات - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللانحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٣ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠١ فبراير ٢٠٢٦ م  
جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

**جمعية الخدمات الصحية بالقريات**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٩٨٩,٥٩٣	١,٠٠٥,٤٣١	(٤)	النقد لدى البنوك
.	٨,٥٠٤	(٥)	ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
١,٥٦٣	.		المخزون
<u>٩٩١,١٥٦</u>	<u>١,٠١٣,٩٣٥</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٩,٨٢٧	٢٩,٥٩٣	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٢,٥٨٨	١,٤٣٨	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢٢,٤١٥</u>	<u>٣١,٠٣١</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>١,٠١٣,٥٧١</u>	<u>١,٠٤٤,٩٦٦</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٠٠	.	(٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>١٠٠</u>	<u>.</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
.	٢٥,١٥٩	(٩)	مخصص نهاية الخدمة
<u>.</u>	<u>٢٥,١٥٩</u>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
(٤٩٦,٤٨٠)	٧٧٩,٣٧٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٠٩,٩٥١	٢٤٠,٤٣٥	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
<u>١,٠١٣,٤٧١</u>	<u>١,٠١٩,٨٠٧</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>١,٠١٣,٥٧١</u>	<u>١,٠٤٤,٩٦٦</u>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الخدمات الصحية بالقريات**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
اشتراكات الاعضاء	٧,٣٥٠	٠	٧,٣٥٠	٠
التبرعات النقدية العامة	٣١٠,٤١٢	٠	٣١٠,٤١٢	٤٥٠,٦٣٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٩٤٨,٣٨٨	٩٤٨,٣٨٨	٢٩٨,٢٨٥
تبرعات عينية	٠	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠
دعم منصة احسان	٠	٣٦٤,٥٠٠	٣٦٤,٥٠٠	٧٦,٠٣٥
المنح الحكومي	٠	٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	١٤٥,٢٥٠
تبرعات خدمات تطوعية	٠	٦٧٥,٩٨٥	٦٧٥,٩٨٥	٩٥٤,٤٠١
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٠٢,٠٤٠	(١٠٢,٠٤٠)	٠	٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٤١٩,٨٠٢</b>	<b>٢,٠٠٩,٨٣٣</b>	<b>٢,٤٢٩,٦٣٥</b>	<b>٢,٠١٠,٦٠١</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
مصاريف الأنشطة المقيدة	٠	٥٩٢,٩١٤	٥٩٢,٩١٤	١٦,٠٠٠
مصاريف منصة احسان	٠	٣٦٤,٥٠٠	٣٦٤,٥٠٠	٠
مصاريف عينية	٠	٠	٠	٦٦,٠٨٠
مصاريف المنح الحكومية	٠	١٣٦,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	٠	٦٧٥,٩٨٥	٦٧٥,٩٨٥	٩٥٤,٤٠١
مصاريف الأنشطة الغير مقيدة	٤١٠,٥٥٨	٠	٤١٠,٥٥٨	٧٢٤,٧١٧
مصاريف عمومية وادارية	٢٣٦,٨٩٨	٠	٢٣٦,٨٩٨	٢٢٣,٧٣٠
مصاريف استهلاك الاصول الثابتة	٥,٢٩٥	٠	٥,٢٩٥	٤,٧٤٥
مصاريف استنفاد الاصول غير الملموسة	١,١٥٠	٠	١,١٥٠	١,١٥٠
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٦٥٣,٩٠٠</b>	<b>١,٧٦٩,٣٩٨</b>	<b>٢,٤٢٣,٢٩٨</b>	<b>٢,٠٤٥,٨٢٣</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٣٤,٠٩٨)	٢٤٠,٤٣٥	٦,٣٣٦	(٣٥,٢٢٤)
التغير في صافي الأصول	(٢٣٤,٠٩٨)	٢٤٠,٤٣٥	٦,٣٣٦	(٣٥,٢٢٤)
التحول بين صافي الأصول	١,٥٠٩,٩٥١	(١,٥٠٩,٩٥١)	٠	٠
صافي الأصول في بداية السنة	(٤٩٦,٤٨٠)	١,٥٠٩,٩٥١	١,٠١٣,٤٧١	١,٠٤٨,٦٩٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٧٧٩,٣٧٣	٢٤٠,٤٣٥	١,٠١٩,٨٠٧	١,٠١٣,٤٧١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الخدمات الصحية بالقريات**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٥,٢٢٤)	٦,٣٣٦	التغير في صافي الأصول
٤,٧٤٥	٥,٢٩٤	إهلاك الأصول الثابتة
١,١٥٠	١,١٥٠	استفاد الأصول غير الملموسة
٠	٢٥,١٥٩	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<b>(٢٩,٣٢٩)</b>	<b>٣٧,٩٤٠</b>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
٤٩١	(٨,٥٠٤)	الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٥٦٣)	١,٥٦٣	المخزون
١٠١	(١٠٠)	مصروفات مستحقة
<b>(٣٠,٢٩٩)</b>	<b>٣٠,٨٩٩</b>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١,٨٠٠)	(١٥,٠٦٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<b>(١,٨٠٠)</b>	<b>(١٥,٠٦٠)</b>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<b>(٣٢,٠٩٩)</b>	<b>١٥,٨٣٩</b>	التغير في النقدية خلال السنة
١,٠٢١,٦٩٢	٩٨٩,٥٩٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>٩٨٩,٥٩٣</b>	<b>١,٠٠٥,٤٣١</b>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الصحية بالقريات  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١,٠٤٨,٦٩٥	١,٠٤١,٤٦٣	٧,٢٣٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٣٥,٢٢٤)	٤٦٨,٤٨٨	(٥٠٣,٧١٢)	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٠١٣,٤٧١	١,٥٠٩,٩٥١	(٤٩٦,٤٨٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٠١٣,٤٧١	١,٥٠٩,٩٥١	(٤٩٦,٤٨٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٠	(١,٥٠٩,٩٥١)	١,٥٠٩,٩٥١	التحول بين صافي الأصول
٦,٣٣٦	٢٤٠,٤٣٥	(٢٣٤,٠٩٨)	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٠١٩,٨٠٧	٢٤٠,٤٣٥	٧٧٩,٣٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الخدمات الصحية بالقريات**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية الخدمات الصحية بالقريات.

**(٢/١) المركز الرئيسي :** القريات - الجوف - المملكة العربية السعودية.

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩) بتاريخ ١٠/٠٦/١٤٤١ م.

**(٤/١) أهداف الجمعية :**

- ١- تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين .
- ٢- تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع .
- ٣- النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية والاقتصادية .
- ٤- التعاون مع المواطنين في دراسة احتياجاتهم ووضع الحلول العلمية لمشكلاتهم والتركيز على جوانب التدريب والتأهيل لجميع فئات المجتمع .

**(٥/١) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في ٠١/٠١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

**(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(١/٢) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

## جمعية الخدمات الصحية بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)

الجوف - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

### (٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة."

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

### الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

### أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

### صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

### التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

## جمعية الخدمات الصحية بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)

الجوف - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

### التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

### (٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

### ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كميالي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

### الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات ( إن وجدت )، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

**جمعية الخدمات الصحية بالقريات**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

**الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون**

يتم إثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزيمات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

**ضريبة القيمة المضافة:-**

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

**قائمة الأنشطة**

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأصناف المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزيمات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

**يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:**

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

**التبرعات النقدية**

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

**التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها**

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

**التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

**الخدمات التطوعية**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

## جمعية الخدمات الصحية بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)

الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

#### التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الإتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

#### المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

#### الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

#### إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

#### ب المصروفات والمساعدات

##### مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

##### المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

##### مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

##### مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصا

##### مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

##### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية الخدمات الصحية بالقريات  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٩٨٩,٥٩٣	١,٠٠٥,٤٣١	نقد بالبنوك
<u>٩٨٩,٥٩٣</u>	<u>١,٠٠٥,٤٣١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى</u>
.	٨,٥٠٤	عهد موظفين
<u>.</u>	<u>٨,٥٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الصحية بالقرينات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)

الجوف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

<u>(٦) الأصول الثابتة</u>									
<u>البداية</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>
<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>
٤,٠٩٣	٩,٣٢٩	٤,٤٨١	١,٤٢٤	٣,٠٥٨	١٣,٨١٠	٦,٦٦٠	٧,١٥٠	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي
٥,٧٢١	٤,٠٠٤	٧,٤٤٠	١,٧١٧	٥,٧٢٣	١١,٤٤٤	٠	١١,٤٤٤	١٥%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٧,١٨٧	١٤,١٩٨	٤,٩٨٢	١,٣٨٩	٣,٥٩٤	١٩,١٨٠	٨,٤٠٠	١٠,٧٨٠	١٠%	أثاث ومفروشات
٥٩٤	٤٢٢	٧٢٩	١٧٣	٥٥٦	١,١٥٠	٠	١,١٥٠	١٥%	لوحات اعلانية
٢,٢٣٣	١,٦٤١	٢,٣١٠	٥٩٣	١,٧١٧	٣,٩٥٠	٠	٣,٩٥٠	١٥%	أجهزة الاتصال والامن
١٩,٨٢٧	٢٩,٥٩٣	١٩,٩٤١	٥,٢٩٤	١٤,٦٤٧	٤٩,٥٣٤	١٥,٠٦٠	٣٤,٤٧٤		<u>الإجمالي</u>

<u>(٧) الأصول غير الملموسة</u>									
<u>البداية</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>	<u>القيمة</u>
<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>
٢,٥٨٨	١,٤٣٨	٤,٣١٢	١,١٥٠	٣,١٦٢	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	٢٠%	رخص وبرامج
٢,٥٨٨	١,٤٣٨	٤,٣١٢	١,١٥٠	٣,١٦٢	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠		<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الصحية بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)

الجوف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</u>
١٠١	٠	ارصدة دائنة اخرى
<u>١٠١</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>
٠	٠	رصيد المخصص بداية العام
٠	٢٥,١٥٩	مكون المخصص خلال العام
٠	٠	منصرف من المخصص خلال العام
<u>٠</u>	<u>٢٥,١٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٠	٢٩٣,٠٠٠	برامج موسمية - دعم صندوق دعم الجمعيات وليد مصادر الايراد
٠	٩,٩٠٥	تبرعات مقيدة - دعم مؤسسة ال الجميح الخيرية
٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - صندوق دعم الجمعيات الاستشاري الزائر
٢٩٨,٢٨٥	٤٤٥,٤٨٣	دعم منصة شفاء
<u>٢٩٨,٢٨٥</u>	<u>٩٤٨,٣٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) دعم منصة احسان</u>
٠	٣٦٤,٥٠٠	دعم منصة احسان - لبرنامج مستلزمات طبية
٠	٣٦٤,٥٠٠	لمرضي المحتاجين والمستفيدين
<u>٠</u>	<u>٣٦٤,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) دعم المنح الحكومية</u>
٤٧,٢٥٠	٠	دعم التشغيل
٠	٨٧,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - نصف رواتب الموظفين
٩٨,٠٠٠	٠	التميز المؤسسي
<u>١٤٥,٢٥٠</u>	<u>٨٧,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الصحية بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)

الجوف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف البرامج و الأنشطة</u>
٤,٥٠٠	٥,٧٤٠	مساعدات
١١,٥٠٠	١٨,٠٠٠	دعم اسر محتاجة
.	٧,٦٥٨	السلة الغذائية
.	٩,٩٠٥	مصروفات مؤسسة ال الجميح الخيرية
.	٣٤٣,٤٤٣	مصروفات منصة شفاء
.	٢٠٨,١٦٨	مصروفات صندوق دعم الجمعيات
<u>١٦,٠٠٠</u>	<u>٥٩٢,٩١٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١١٥,٩٧٣	١٠٤,١٧٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
١,٥٠٠	.	بدلات
٢٤,٨٣٣	٤١,٦٢٦	تأمينات اجتماعية
٧٠	.	تكاليف العاملين
٨,٦٥٠	.	تذاكر سفر
١,١٥٠	.	التأمين الطبي
١٣,١٠٠	١٦,٧٥٠	مكافآت وحوافز
٥,٢٢٩	١٠,٩٠٠	بدل تأثيث وبدل انتداب
١,١٧٢	٥,٩٨٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
.	٢٥,١٥٩	تعويض نهاية الخدمة
٣٥	٣١٠	صيانة واصلاح
٧٠٥	١,٣٧٢	الكهرباء
١,٥٧٥	٣,٣٣٩	الهاتف والفاكس والانترنت
٤٠	.	مصاريف التأمين
٢,١٧٠	٨١٠	مصاريف الشحن
١,٦٧١	٢,٦٨٤	مصاريف الضيافة
٢٥,٨٨٠	٣١٠	ايجارات
٥,٥٥٠	.	أتعاب مهنية
٥٢٢	١,٨٣٦	عقود الصيانة والتشغيل
١٢,٣١٢	١٢,٥٠٠	اشتراقات وتصديقات
	٢,٧٨٦	مواد التنظيف
٩٨٥	٧٠	العينات والهدايا
.	٣,٠٠٠	دعاية واعلان
.	٦٩٤	مصاريف التدريب والتاهيل
.	١,٥٦٣	مصروفات عمومية وادارية أخرى
٦١٠	١,٠٣١	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢٢٣,٧٣٠</u>	<u>٢٣٦,٨٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الصحية بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٤٩)

الجوف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الاصول المقيدة :-</u>
<u>١,٥٠٩,٩٥١</u>	<u>٢٤٠,٤٣٥</u>	صافي اصول مقيدة خلال العام
<u>١,٥٠٩,٩٥١</u>	<u>٢٤٠,٤٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٠١ / فبراير / ٢٠٢٦.