

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٣٩١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٣٩١)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان

جازان. المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية غيث للخدمات الصحية بجازان - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة إلى الربح والمعايير والإصدارات 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مكتب عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون



التاريخ: ١٧ رمضان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٠٨ أبريل ٢٠٢٣ م

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٣٩١)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,١٩٥,٦٨٤	٢,٤٧٨,١٢٦	(٣)	النقد وما في حكمه
٤١,٣٨٧	٢٥,٦١٢	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٣٦,٦٤٦	١,٣٤٢,٠٥٤		دفعات مقدم لشراء عقار الريان الاستثماري
٥,٥٧٣,٧١٧	٣,٨٤٥,٧٩٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٠١,٥٤٣	٥٢٠,٠٢٩	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١٦,٠٠٠	٣٥,٧٥٠	(٦)	أصول غير ملموسة بالصافي
٦١٧,٥٤٣	٥٥٥,٧٧٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,١٩١,٢٦٠	٤,٤٠١,٥٧١		إجمالي الأصول
			<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
١٩٦,٣٢٤	١٦,٢٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٩٦,٣٢٤	١٦,٢٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٢٦,٩٢٧	٣١,٣٧٨	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٩٢٧	٣١,٣٧٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٧٦٩,٤٩٠	٣,٢٣٧,٨١٢		صافي الأصول الغير مقيمة
٢,٣١٩,١٦٣	٢٠٠,٣٠٤		صافي الأصول المقيمة
٨٧٩,٣٥٦	٩١٥,٨٧٧		صافي أصول الأوقاف
٥,٩٦٨,٠٠٩	٤,٣٥٣,٩٩٣		إجمالي صافي الأصول
٦,١٩١,٢٦٠	٤,٤٠١,٥٧١		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٣٩١)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٣,٣٨٥,٤٥٥	٣,١٣٥,٤٠٤	.	.	٣,١٣٥,٤٠٤	التبرعات النقدية العامة
٣,١٧٤,٣٢٥	٧٠٩,٦٣٨	.	٧٠٩,٦٣٨	.	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٨٧٩,٣٥٦	٣٦,٥٢١	٣٦,٥٢١	.	.	تبرعات نقدية أوقاف
٥,٥٧٥	٤,٥٠٠	.	.	٤,٥٠٠	اشتراكات أعضاء
٣٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.	إعانات الوزارات
١٤٠,٦٠٢	٩١,١٠٣	.	٩١,١٠٣	.	تبرعات الزكاة
.	.		٢,١٧٩,٥٩٣-	٢,١٧٩,٥٩٣	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧,٨٨٥,٣١٣	٣,٩٩٧,١٦٦	٣٦,٥٢١	١,٣٥٨,٨٥٢-	٥,٣١٩,٤٩٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٢,٠٤٩,٩٩٧	٤,٦٦٢,١٨٢	.	.	٤,٦٦٢,١٨٢	(١٠) مصروفات الأنشطة
٣٢٦,٧٢٥	٢٨٦,٦٦٤	.	.	٢٨٦,٦٦٤	مصروفات تشغيل محملة على النشاط
٧٢٨,٢٨٢	.	.	.	.	مصارييف جمع الأموال
٦٢٣,٥٧٩	٥٧٥,٤٢٣	.	.	٥٧٥,٤٢٣	(١١) المصاريف العمومية والإدارية
١٣٣,٣٨١	٨١,٦٦٣	.	.	٨١,٦٦٣	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
٤,٠٠٠	٥,٢٥٠	.	.	٥,٢٥٠	إهلاكات الأصول غير الملموسة
٣,٨٦٥,٩٦٤	٥,٦١١,١٨٢	.	.	٥,٦١١,١٨٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٤,٠١٩,٣٤٩	(١,٦١٤,٠١٦)	٣٦,٥٢١	(١,٣٥٨,٨٥٢)	(٢٩١,٦٨٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٩٤٨,٦٦٠	٥,٩٦٨,٠٠٩	٨٧٩,٣٥٦	١,٥٥٩,١٥٦	٣,٥٢٩,٤٩٧	صافي الأصول في بداية السنة
٥,٩٦٨,٠٠٩	٤,٣٥٣,٩٩٣	٩١٥,٨٧٧	٢٠٠,٣٠٤	٣,٢٣٧,٨١٢	صافي الأصول في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٣٩١)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٠١٩,٣٤٩	(١,٦١٤,٠١٦)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد
١٣٣,٣٨١	٨١,٦٦٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
٤,٠٠٠	٥,٢٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٦,٩٢٧	١٤,٣٦٨	مخصص نهاية نهاية الخدمة المكون
٤,١٨٣,٦٥٧	(١,٥١٢,٧٣٥)	التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
.		
١١٦,٦٢٧	١٥,٧٧٥	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٥٥٥,٥٣٨)	(٥,٤٠٨)	دفعات مقدمة لشراء عقار الريان العقاري
١٩١,٣٢٤	(١٨٠,١٢٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٩,٩١٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٩٣٦,٠٧٠	(١,٦٩٢,٤٠٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٧٥,٤٢٥)	(١٤٩)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٥,٠٠٠)	المدفوع لشراء الأصول غير الملموسة
(٦٧٥,٤٢٥)	(٢٥,١٤٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٢٦٠,٦٤٥	(١,٧١٧,٥٥٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٩٣٥,٠٣٩	٤,١٩٥,٦٨٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,١٩٥,٦٨٤	٢,٤٧٨,١٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٣٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان تعمل بموجب الترخيص رقم (١٣٩١) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٠١٩/٠٨/٢٠ م ومركزها الرئيسي جازان - المملكة العربية السعودية.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق . تستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

٢٠%

١٠%

١٥%

١٥%

٣%

البند

السيارات

الأثاث والمفروشات

اللوحات

الألات والمعدات

المباني

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيمة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيمة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف .
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

- التغيير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :

١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٣٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٩٧٢,٥٣٥	٢,٠٠٩,٩٢٠
٤٣,٢٨٣	١٠,٠٢٧
٣١٦,٤٩٥	١٧٨,٠٢٤
٣٣٣,٦٠٢	٤٨,٩٣٩
٥٢٩,٧٦٩	٢٣١,٢١٦
٤,١٩٥,٦٨٤	٢,٤٧٨,١٢٦

مصرف الراجحي
مصرف الراجحي - وقف
بنك الجزيرة
بنك الإنماء
بنك البلاد
الإجمالي

(٤) مصروفات مقدمة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,٠٧٥	٢,٣٠٠
٣٨,٣١٢	٢٣,٣١٢
٤١,٣٨٧	٢٥,٦١٢

اشتراكات مستحقة
مصروفات مقدمة دعم التشغيل

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٣٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) مستلزمات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	أدوات وأجهزة عرض	أثاث ومقرشات	المباني	التكلفة كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م إضافات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٣٤,٩٢٤ ١٤٩	٤,٤٢٧	٩,٠٥٢ ١٤٩	٢٧,٦٤٥	١٩١,٩١٧	١١,٩٣٩	١٢٣,١٩٩	٣٦٦,٧٤٥	
٧٣٥,٠٧٣	٤,٤٢٧	٩,٢٠١	٢٧,٦٤٥	١٩١,٩١٧	١١,٩٣٩	١٢٣,١٩٩	٣٦٦,٧٤٥	
١٣٣,٣٨١	٢٩٥	١,٢٠٤	٣,٢٦٨	٣٧,٦٢٨	١,٣٣٠	١٦,٣٠٧	٧٣,٣٤٩	مجمع الاستهلاك
٨١,٦٦٣	٦٦٤	١,٧٤٠	٢,٧٦٥	٣٨,٣٨٣	١,١٩٤	١٨,٤٨٠	١٨,٣٣٧	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢١٥,٠٤٤	٩٥٩	٣,٠٤٤	٦,٠٣٣	٧٦,٠١١	٢,٥٢٤	٣٤,٧٨٧	٩١,٦٨٦	استهلاك السنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥٢,٠٢٩	٣,٤٦١	٦,١٥٧	٢١,٦١٢	١١٥,٩٠٦	٩,٤١٥	٨٨,٤١٢	٢٧٥,٠٥٩	صافي القيمة الدفترية
٦٠١,٥٤٣	٤,١٣٢	٧,٨٤٨	٢٤,٣٧٧	١٥٤,٧٨٩	١٠,٦٠٩	١٠٦,٨٩٢	٢٩٣,٣٩٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٦) الأصول غير الملموسة، بالصافي

المجموع	متجر الكتروني	رخص البرامج والأنشطة	التكلفة كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م إضافات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	مجمع الاستهلاك
٤٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٤,٠٠٠		٤,٠٠٠	استهلاك السنة
٥,٢٥٠	١,٢٥٠	٤,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩,٢٥٠	١,٢٥٠	٨,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٣٥,٧٥٠	٢٣,٧٥٠	١٢,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٦,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٣٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٨١,١٦٠	٣,٠٠٠	موردون
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٨,٩٦٤	٨,٠٠٠	مصروفات مستحقة أخرى
١,٢٠٠	٢٠٠	اشتراكات مقدمة
١٩٦,٣٢٤	١٦,٢٠٠	

(٨) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٢٦,٩٢٧	رصيد المخصص أول السنة
٢٦,٩٢٧	١٤,٣٦٨	المكون خلال السنة
-	(٩,٩١٧)	المسدد خلال السنة
٢٦,٩٢٧	٣١,٣٧٨	الرصيد نهاية السنة

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٥٧١,٧٩٨	١١٢,٦٥١	مشروع العلاج الخيري
٥٠٢,٣٩٨	١٤,٠٥٤	مشروع المستلزمات الطبية
١١٨,١٥١	٣,٩٩٤	مشروع الأجهزة الطبية
٥٠,١٣٢	٦٧,٦٣٩	منصة شفاء
	٢٦٥,٣٠٠	منصة إحسان
٢٤١,٥١٠	.	تبرع مشروع علاج الحالات الحرجة
٦٣٤,٥٠٠	٤٦,٠٠٠	مشروع عمليات العيون
٥٥,٨٣٦	٢٠٠,٠٠٠	مشروع الغسيل الكلوي
٣,١٧٤,٣٢٥	٧٠٩,٦٣٨	الإجمالي

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٣٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٠) مصاريف برامج وأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨٠٢,٠٠٠	.	مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة-مشروع عمليات
٨٠,٠٠٠	.	مصروفات التميز المؤسسي
١٦٠,٠٣٥	٣٨,٢٠٠	مشروع الأجهزة الطبية
.	٢٨,٢٣٩	مشروع المنح الحكومي
٩٤٩,٢٦٢	٣,٤٤٣,٣٤٣	مشروع العلاج الخيري
٥٨,٧٠٠	٢٣٩,٨٠٠	مشروع المستلزمات الطبية
.	٥٩,٣٦٥	مشروع علاج الحالات الحرجة
.	٣٤٥	مشروع الغسيل الكلوي
.	٦٦,٩٩٠	منصة شفاء
.	٥,٠٠٠	مبادرة طفلك يهمننا
.	٣٩,٢٠٠	استشارات قانونية
.	٣,٥٠٠	أيام عالمية
.	١١٠,٠٠٠	مشروع التسويق الإلكتروني
.	٣,٤٥٠	الموقع الإلكتروني استضافة
.	٥,٧٥٠	دراسة جدوى لمشاريع الجمعية
.	١٥,٠٠٠	مشروع تطوير القدرات المؤسسية
.	٢٥٠,٠٠٠	دعاية وإعلان برامج فصولية
.	٤,٠٠٠	خدمات تطوعية مقابل تبرعات التطوع
	٣٥٠,٠٠٠	مشروع الرعاية النهارية
٢,٠٤٩,٩٩٧	٤,٦٦٢,١٨٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١٧٢,٩٨٤	٣٢٥,٨٠٤	رواتب وأجور وما في حكمها
١٧٧,٨٧٠	٣٧,٦٣٩	تأمينات اجتماعية
٢٦,٩٢٧	١٤,٣٦٨	نهاية الخدمة
١٨,٤٠٠	٢٥,٦٣٣	مكافآت وحوافز وإجازات
٨٤,٧٤٦	٢٥,٤٥٢	مستلزمات مكتبية
٣٨٢	٩,٠٤٠	تنظيف ومستهلكات
٥١,٦٨٨	٦٠,٠٠٠	إيجار مقر الجمعية
٣١,٥٠٠	٤٧,٢٠٠	مصاريف واستشارات مهنية
٣٥,٠٠٠	.	مصاريف تدريب وتأهيل
.	٦,٠٠٠	مصاريف دعائية وإعلان
٣,٧٨٠	٤,٩٨١	الصيانة والإصلاح
٣٤٧	٢,٨٤٥	هاتف وفاكس وإنترنت
.	٤,٨٨٩	الكهرباء
٦,٣٩٠	١,٩٥٦	مصاريف الضيافة
٦,٥٦٦	.	عقود الصيانة والتشغيل
١,٧٢٥	٦٤٦	مصاريف الترخيص
.	٦,٩٠٠	اشتراكات وتصديقات
٥,٢٧٤	٢,٠٧٠	عمولات بنكية
٦٢٣,٥٧٩	٥٧٥,٤٢٣	الإجمالي

(١٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات المؤسسة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجنة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدره، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالمؤسسة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٣) الموقف الضريبي

لم يتم تزويدنا بالموقف الزكوي والضريبي للجمعية حتى تاريخ القوائم المالية.

(١٤) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ٠٨ أبريل ٢٠٢٣ م