

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩١)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٣٩١)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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



(٢٠٢٤-٣٥٠)

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 ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتمدة 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 ٢٠٢٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة إلى الربح، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، 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 مسؤولة 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 جوهرياً 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 الجوهريّة في البيانات المالية، سواءً 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 الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل 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 تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن 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

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ٠٨ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٨ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩١)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٤٧٨,١٢٦	٣,٢٥٥,٧٨١	(٣)	النقد وما في حكمه
٢٥,٦١٢	٢,٣٠٠	(٤)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٤٢,٠٥٤	١,٣٤٢,٠٥٤		دفعات مقدم لشراء عقار الريان الاستثماري
٣,٨٤٥,٧٩٢	٤,٦٠٠,١٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٢٠,٠٢٩	٤٣٨,٣٦٦	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٣٥,٧٥٠	٢٦,٧٥٠	(٦)	أصول غير ملموسة بالصافي
٥٥٥,٧٧٩	٤٦٥,١١٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٤٠١,٥٧١	٥,٠٦٥,٢٥١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٦,٢٠٠	١٣,٥٠٠	(٧)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٢٠٠	١٣,٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣١,٣٧٨	٤٥,٧٤٦	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١,٣٧٨	٤٥,٧٤٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٢٣٧,٨١٢	٤,٠٩٠,١٢٨	(٩)	صافي الأصول غير المقيدة
٢٠٠,٣٠٤	.		صافي الأصول المقيدة
٩١٥,٨٧٧	٩١٥,٨٧٧		صافي أصول الأوقاف
٤,٣٥٣,٩٩٣	٥,٠٠٦,٠٠٥		إجمالي صافي الأصول
٤,٤٠١,٥٧١	٥,٠٦٥,٢٥١		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

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

ديسمبر ٢٠٢٢ م	ديسمبر ٢٠٢٣ م	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٣,١٣٥,٤٠٤	٢,٦٩٢,٦٤٠	.	.	٢,٦٩٢,٦٤٠	التبرعات النقدية العامة
٧٠٩,٦٣٨	٤٩٧,٣٠٠	.	٤٩٧,٣٠٠	.	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
.	٤٩٥,٤٩٢	.	٤٩٥,٤٩٢	.	منصة شفاء
٣٦,٥٢١	.	.	.	.	تبرعات نقدية أوقاف
٤,٥٠٠	٢٠٠	.	.	٢٠٠	اشتراكات أعضاء
٢٠,٠٠٠	١٦,٣٢٩	.	.	١٦,٣٢٩	الدعم الحكومي
٩١,١٠٣	.	.	.	.	تبرعات الزكاة الشرعية
.	.	.	(١,١٩٣,٠٩٦)	١,١٩٣,٠٩٦	(٩) إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣,٩٩٧,١٦٦	٣,٧٠١,٩٦١	.	(٢٠٠,٣٠٤)	٣,٩٠٢,٢٦٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٤,٥٩٥,١٩٢	١,٣٢٣,٦٢٣	.	.	١,٣٢٣,٦٢٣	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة
٦٦,٩٩٠	٤٩٦,١٤١	.	.	٤٩٦,١٤١	منصة شفاء
٢٨٦,٦٦٤	٨٤٠,٩٧٢	.	.	٨٤٠,٩٧٢	مصروفات تشغيل محملة على النشاط
٥٧٥,٤٢٣	٢٩٨,٥٥٠	.	.	٢٩٨,٥٥٠	(١٢) المصاريف العمومية والإدارية
٨١,٦٦٣	٨١,٦٦٣	.	.	٨١,٦٦٣	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
٥,٢٥٠	٩,٠٠٠	.	.	٩,٠٠٠	إهلاكات الأصول غير الملموسة
٥,٦١١,١٨٢	٣,٠٤٩,٩٤٩	.	.	٣,٠٤٩,٩٤٩	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٦١٤,٠١٦)	٦٥٢,٠١٢	.	(٢٠٠,٣٠٤)	٨٥٢,٣١٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٥,٩٦٨,٠٠٩	٤,٣٥٣,٩٩٣	٩١٥,٨٧٧	٢٠٠,٣٠٤	٣,٢٣٧,٨١٢	صافي الأصول في بداية السنة
٤,٣٥٣,٩٩٣	٥,٠٠٦,٠٠٥	٩١٥,٨٧٧	.	٤,٠٩٠,١٢٨	صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩١)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٦١٤,٠١٦)	٦٥٢,٠١٢	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٨١,٦٦٣	٨١,٦٦٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥,٢٥٠	٩,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٤,٣٦٨	١٤,٣٦٨	مخصص نهاية نهاية الخدمة المكون
(١,٥١٢,٧٣٥)	٧٥٧,٠٤٣	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١٥,٧٧٥	٢٣,٣١٢	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٤٠٨)	-	دفعات مقدمة لشراء عقار الريان العقاري
(١٨٠,١٢٤)	(٢,٧٠٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٩١٧)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٦٩٢,٤٠٩)	٧٧٧,٦٥٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمه في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٩)	-	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥,٠٠٠)	-	المدفوع لشراء الأصول غير الملموسة
(٢٥,١٤٩)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٧١٧,٥٥٨)	٧٧٧,٦٥٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤,١٩٥,٦٨٤	٢,٤٧٨,١٢٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٤٧٨,١٢٦	٣,٢٥٥,٧٨١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان تعمل بموجب الترخيص رقم (١٣٩١) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٠/٠٨/١٩ م. ومركزها الرئيسي جازان - المملكة العربية السعودية.
الفترة المالية
تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 وآلات 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 والآلات 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

الآلات 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 للبيضائع 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 المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

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

تمثل 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 لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٠٠٩,٩٢٠	١,٢٠٦,٦٦٩	مصرف الراجحي
١٠,٠٢٧	٣,٩٣٩	مصرف الراجحي - وقف
١٧٨,٠٢٤	٢٣٤,٠٤٩	بنك الجزيرة
٤٨,٩٣٩	٣١,٨١١	بنك الإنماء
٢٣١,٢١٦	١,٧٧٩,٣١٣	بنك البلاد
٢,٤٧٨,١٢٦	٣,٢٥٥,٧٨١	الإجمالي

(٤) مصروفات مقدمة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	اشتراكات مستحقة
٢٣,٣١٢	.	مصروفات مقدمة دعم التشغيل
٢٥,٦١٢	٢,٣٠٠	

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١١)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المجموع	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة التدفئة والتبريد والتجوية	أجهزة الإتصال والفن والحماية	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	أدوات وأجهزة عرض	أثاث ومفروشات	المباني	(٥) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي
٧٣٥,٠٧٣	٤,٤٢٧	٩,٢٠١	٢٧,٦٤٥	١٩١,٩١٧	١١,٩٢٩	١٢٣,١٩٩	٣٦٦,٧٤٥	التكلفة كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٣٥,٠٧٣	٤,٤٢٧	٩,٢٠١	٢٧,٦٤٥	١٩١,٩١٧	١١,٩٢٩	١٢٣,١٩٩	٣٦٦,٧٤٥	
٢١٥,٠٤٤	٩٥٩	٣,٠٤٤	٦,٠٣٣	٧٦,٠١١	٢,٥٢٤	٣٤,٧٧٧	٩١,٦٨٦	مجموع الاستهلاك
٨١,٦٦٣	٦٦٤	١,٨٤٠	٢,٧٦٥	٣٨,٣٨٣	١,١٩٤	١٨,٤٨٠	١٨,٣٣٧	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٩٦,٧٠٧	١,٦٢٣	٤,٨٨٤	٨,٧٩٨	١١٤,٣٩٤	٣,٧١٨	٥٣,٢٩٧	١١٠,٠٢٣	استهلاك السنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٢٨,٣٦٦	٢,٨٠٤	٤,٣١٧	١٨,٨٤٧	٧٧,٥٢٣	٨,٢٢١	٦٩,٩٣٢	٢٥٦,٧٢٢	صافي القيمة الدفترية
٥٢٠,٠٢٩	٣,٤٦٨	٦,١٥٧	٢١,٦١٢	١١٥,٩٠٦	٩,٤١٥	٨٨,٤١٢	٢٧٥,٠٥٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المجموع	متجر الكتروني	متجر البرامج والأنشطة	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٤٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	التكلفة كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	-	إضافات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
٩,٢٥٠	١,٢٥٠	٨,٠٠٠	مجموع الاستهلاك كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٩,٠٠٠	٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	استهلاك السنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٨,٢٥٠	٦,٢٥٠	١٢,٠٠٠	١٨,٢٥٠
٢٦,٧٥٠	١٨,٧٥٠	٨,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٥,٧٥٠	٢٣,٧٥٠	١٢,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٠٠٠	-	موردون
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٨,٠٠٠	٨,٥٠٠	مصروفات مستحقة أخرى
٢٠٠	-	اشتراكات مقدمة
١٦,٢٠٠	١٣,٥٠٠	

(٨) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٦,٩٢٧	٣١,٣٧٨	رصيد المخصص أول السنة
١٤,٣٦٨	١٤,٣٦٨	المكون خلال السنة
(٩,٩١٧)	-	المسدد خلال السنة
٣١,٣٧٨	٤٥,٧٤٦	الرصيد نهاية السنة

(٩) صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٤٩٦,١٤١	٤٩٥,٤٩٢	٦٤٩	منصة شفاء
-	٦٤٦,٩٥٥	٤٤٧,٣٠٠	١٩٩,٦٥٥	الغسيل الكلوي
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	العلاج الخيري
-	١,١٩٣,٠٩٦	٩٩٢,٧٩٢	٢٠٠,٣٠٤	الرصيد نهاية السنة

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١١٢,٦٥١	٥٠,٠٠٠	مشروع العلاج الخيري
١٤,٠٥٤	.	مشروع المستلزمات الطبية
٣,٩٩٤	.	مشروع الأجهزة الطبية
٦٧,٦٣٩	.	منصة شفاء
٢٦٥,٣٠٠	.	منصة إحسان
.	.	مشروع تيسير نقل المرضى
٤٦,٠٠٠	.	مشروع عمليات العيون
٢٠٠,٠٠٠	٤٤٧,٣٠٠	مشروع الغسيل الكلوي
٧٠٩,٦٣٨	٤٩٧,٣٠٠	الإجمالي

جمعية غيث للخدمات الصحية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١١) مصروفات البرامج والأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٨,٢٠٠	.	مشروع الأجهزة الطبية
٢٨,٢٣٩	.	مشروع المنح الحكومي
٣,٤٤٣,٣٤٣	٦٨٥,٩٩١	مشروع العلاج الخيري
٢٣٩,٨٠٠	٢٧٧,٦٣٢	مشروع المستلزمات الطبية
٥٩,٣٦٥	.	مشروع علاج الحالات الحرجة
٣٤٥	.	مشروع الغسيل الكلوي
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
.	٢٦٠,٠٠٠	مشروع تيسير نقل المرضى
.	١٠٠,٠٠٠	مصاريف برامج و أنشطة غير مقيدة نقدية
٤,٥٩٥,١٩٢	١,٣٢٣,٦٢٣	الإجمالي

		(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٢٥,٨٠٤	٢٣٢,١٢٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٧,٦٣٩	.	تأمينات اجتماعية
١٤,٣٦٨	١٤,٣٦٨	نهاية الخدمة
٢٥,٦٣٣	.	مكافآت وحوافز وإجازات
٢٥,٤٥٢	.	مستلزمات مكتبية
٩,٠٤٠	.	تنظيف ومستلزمات
٦٠,٠٠٠	٢٣,٣١٢	إيجار مقر الجمعية
٤٧,٢٠٠	٢٨,٥٠٠	مصاريف واستشارات مهنية
.	٢٤٧	مصاريف ورسوم حكومية
٦,٠٠٠	.	مصاريف دعائية وإعلان
٤,٩٨١	.	الصيانة والإصلاح
٢,٨٤٥	.	هاتف وفاكس وانترنت
٤,٨٨٩	.	الكهرباء
١,٩٥٦	.	مصاريف الضيافة
.	.	عقود الصيانة والتشغيل
٦٤٦	.	مصاريف الترخيص
٦,٩٠٠	.	اشتركات وتصدقات
٢,٠٧٠	.	عمولات بنكية
٥٧٥,٤٢٣	٢٩٨,٥٥٠	الإجمالي

(١٣) 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، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:
مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، ترأب 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 الأخر، 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 للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدر، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٤) الموقف الضريبي

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

(١٥) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٤ م.