

جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 الرعاية الصحية بعقلة الصقور (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

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 الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور

(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، وتُعد 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 خلصنا 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 فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٦ شوال ١٤٤٧هـ

١٤ ابريل ٢٠٢٦م

جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٠٥)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
١٠٢,٠١٤	٩٨٩,١٠٢	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٦,٠٥٧	٣٠,٨٣٦	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	١,٥٠٠	(٥) الاستثمارات المتداولة
٥,٢٠٧	٣,٨٥٠	(٦) المخزون
<u>١١٣,٢٧٨</u>	<u>١,٠٢٥,٢٨٨</u>	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
١٦,٣٦٨	٢٧,٦٥٤	(٧) ممتلكات ومعدات ، صافي
١٢,٦٩١	١٠,٦٠٣	(٨) الأصول غير الملموسة
٥,٠٧١	٥,٠٧١	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣٤,١٣٠</u>	<u>٤٣,٣٢٨</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>١٤٧,٤٠٨</u></u>	<u><u>١,٠٦٨,٦١٦</u></u>	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		الإلتزامات المتداولة
١٠,٠٠٠	٧,٧١٦	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٧١٦</u>	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة
-	٥,١١٠	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٠</u>	<u>٥,١١٠</u>	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		صافي الأصول
٨٦,٢٨٩	٩٨٥,٠٧٦	صافي الأصول غير المقيدة
٣٤,٤٤٧	٣٤,٤٧٧	(١٨) صافي الأصول المقيدة
١٦,٦٧٢	٣٦,٢٣٧	صافي الأصول الأوقاف
<u>١٣٧,٤٠٨</u>	<u>١,٠٥٥,٧٩٠</u>	إجمالي صافي الأصول
<u><u>١٤٧,٤٠٨</u></u>	<u><u>١,٠٦٨,٦١٦</u></u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٠٥)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة اوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات والمكاسب
٥,٦٠٠	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠		الإشتراكات
٨٧,٠٥٨	١,٣٥٨,١١٦	-	-	١,٣٥٨,١١٦		التبرع العام
٢٥,٥٧٨	٦٣,٩٣٢	-	٦٣,٩٣٢	-	(١٢)	تبرعات نقدية مقيدة
١٦١,٥٠٠	٨٨,٩٠٩	-	٨٨,٩٠٩	-	(١٣)	الإعانات
-	٣,٥٠٠	-	-	٣,٥٠٠		تبرعات رأسمالية
١٦,٦٧٢	١٩,٥٦٥	١٩,٥٦٥	-	-		تبرعات اوقاف
٢٧١,٣٠٠	٣٢٥,٠٠٠	-	٣٢٥,٠٠٠	-	(١٤)	تبرعات منصة احسان
-	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠		ايراد تخفيض التزام
١,٥٢٩	٣٤,٤٧٧	-	٣٤,٤٧٧	-		الزكاة
-	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	-		تبرعات تطوعية مقابل مصروفات تطوعية
٢٥,٣٢٥	-	-	-	-		تبرعات عينية أجهزة طبية
			(٥٣٦,٢٨٨)	٥٣٦,٢٨٨		صافي الأصول المحررة من القيود
٥٩٤,٥٦٢	١,٩٣٠,٤٩٩	١٩,٥٦٥	٣٠	١,٩١٠,٩٠٤		إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات :
(٢٧١,٣٠٠)	(٣٢٥,٠٠٠)	-	-	(٣٢٥,٠٠٠)	(١٥)	مصاريف منصة احسان
(١١٤,٧٩٧)	(٥٤٩,٤٥٨)	-	-	(٥٤٩,٤٥٨)	(١٦)	مصروفات برامج وأنشطة
(٢١,٤٧٥)	-	-	-	-		مصروفات عينية
(٣٧,٨٣٥)	(١٢١,٦٤٧)	-	-	(١٢١,٦٤٧)	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
(٨,٣٠٠)	(٩,٨٥٦)	-	-	(٩,٨٥٦)		مصروفات جمع الأموال
(٣,٤٤٧)	(٦,١٥٦)	-	-	(٦,١٥٦)		مصاريف الاهلاك والاستنفاد
(٤٥٧,١٥٤)	(١,٠١٢,١١٧)	-	-	(١,٠١٢,١١٧)		إجمالي المصروفات :
١٣٧,٤٠٨	٩١٨,٣٨٢	١٩,٥٦٥	٣٠	٨٩٨,٧٨٧		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
-	١٣٧,٤٠٨	١٦,٦٧٢	٣٤,٤٤٧	٨٦,٢٨٩		صافي الأصول في بداية العام
١٣٧,٤٠٨	١,٠٥٥,٧٩٠	٣٦,٢٣٧	٣٤,٤٧٧	٩٨٥,٠٧٦		صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٠٥)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي الأصول الأوقاف</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
-	-	-	-	<u>الرصيد في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣ م</u>
١٣٧,٤٠٨	١٦,٦٧٢	٣٤,٤٤٧	٨٦,٢٨٩	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>١٣٧,٤٠٨</u>	<u>١٦,٦٧٢</u>	<u>٣٤,٤٤٧</u>	<u>٨٦,٢٨٩</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
١٣٧,٤٠٨	١٦,٦٧٢	٣٤,٤٤٧	٨٦,٢٨٩	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>
٩١٨,٣٨٢	١٩,٥٦٥	٣٠	٨٩٨,٧٨٧	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
<u>١,٠٥٥,٧٩٠</u>	<u>٣٦,٢٣٧</u>	<u>٣٤,٤٧٧</u>	<u>٩٨٥,٠٧٦</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٠٥)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٤٠٥) في تاريخ ١٤٤٥/٠٢/١٢ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي عقلة الصقور ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في تقديم الخدمات الصحية والرعاية الطبية ..

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة:

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٠٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
١٠٢,٠١٤	٩٨٩,١٠٢	النقد لدى البنوك
<u>١٠٢,٠١٤</u>	<u>٩٨٩,١٠٢</u>	الإجمالي
١٢٦	٨,٧١٧	(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري:
١,٥١٤	١٣,٥٨٧	ذمم موظفين
٤,٤١٧	٨,٥٣٢	ضريبة القيمة المضافة المستردة
<u>٦,٠٥٧</u>	<u>٣٠,٨٣٦</u>	مصروفات مقدمة
		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) الاستثمارات المتداولة :
-	١,٥٠٠	استثمار صندوق احسان الوقفي
<u>-</u>	<u>١,٥٠٠</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) المخزون :
١,٣٥٧	-	مستلزمات مكتبية
٣,٨٥٠	٣,٨٥٠	أجهزة طبية
<u>٥,٢٠٧</u>	<u>٣,٨٥٠</u>	الإجمالي

جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٠٥)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) ممتلكات ومعدات :

التكلفة	تحسينات علي مباني %١٠	الأثاث المكتبي %١٥	أدوات وأجهزة %١٥	أجهزة حاسب الي %١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٨٩	٩٠٠	٦,٣٩٦	١١,١٠٠	١٨,٥٨٥
إضافات خلال السنة	١١,٨٥٤	-	-	٣,٥٠٠	١٥,٣٥٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢,٠٤٣	٩٠٠	٦,٣٩٦	١٤,٦٠٠	٣٣,٩٣٩
الإهلاك المتراكم					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩	-	٧٣١	١,٤٧٧	٢,٢١٧
إضافات خلال السنة	١,٢٠٤	١٣٥	٩٥٩	١,٧٧٠	٤,٠٦٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٢١٣	١٣٥	١,٦٩٠	٣,٢٤٧	٦,٢٨٥
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٨٠	٩٠٠	٥,٦٦٥	٩,٦٢٣	١٦,٣٦٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠,٨٣٠	٧٦٥	٤,٧٠٦	١١,٣٥٣	٢٧,٦٥٤

(٨) أصول غير ملموسة :

التكلفة	رخص البرامج والانظمة %١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٣,٩٢١	١٣,٩٢١
إضافات خلال السنة	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٣,٩٢١	١٣,٩٢١
الإهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٢٣٠	١,٢٣٠
إضافات خلال السنة	٢,٠٨٨	٢,٠٨٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٣١٨	٣,٣١٨
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٢,٦٩١	١٢,٦٩١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠,٦٠٣	١٠,٦٠٣

جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٠٥)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ :
٥,٠٧١	٥,٠٧١	صيدلية طبية
٥,٠٧١	٥,٠٧١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى :
١٠,٠٠٠	٧,٧١٦	مصروفات مستحقة
١٠,٠٠٠	٧,٧١٦	الإجمالي

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :
تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	-	الرصيد في أول السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
-	٥,١١٠	المكون في نهاية السنة
-	٥,١١٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) تبرعات نقدية مقيدة :
٦٤	-	مشروع الأجهزة الطبية
-	١,٠٠,٠٠٠	دعم مشروع شفاء - أوقاف محمد بن صالح العذلي
-	٩,٩١٥	دعم مشروع شفاء - مؤسسة علي حسين بن حمران
-	٢٢,٤٠٠	كفالة مرضى - وقف الملوان الخيرية
-	٢,٠٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة الطبية - اوقاف عبدالله تركي الضحيان
١٤	-	مشروع الكرسي المتحرك
١٠,٢٤٤	-	مشروع العمليات الجراحية
٤,١٤٠	١,٦١٧	مشروع المبادرات الصحية
١١,١١٦	-	مشروع الحالات الإنسانية
٢٥,٥٧٨	٦٣,٩٣٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) الاعانات :
١٠٠,٠٠٠	-	دعم تأسيس - صندوق دعم الجمعيات
-	٤٤,٨٤٣	دعم تشغيلي - صندوق دعم الجمعيات
-	٢,٠٠,٦٦	دعم تنمية الموارد المالية - صندوق دعم الجمعيات
-	٢٤,٠٠٠	دعم راتب المدير التنفيذي - صندوق دعم الجمعيات
٦١,٥٠٠	-	دعم مشروع الأجهزة الطبية - صندوق الوقف الصحي
١٦١,٥٠٠	٨٨,٩٠٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) تبرعات منصة احسان :
٢١,٠٠٠	-	مشروع الأجهزة الطبية
-	٢٧٢,٠٠٠	مشروع العمليات الجراحية
-	٥٣,٠٠٠	مشروع رحلة الشفاء - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٦١,٣٠٠	-	مشروع الأجهزة الطبية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٧١,٣٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الإجمالي

جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٠٥)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات منصة احسان :
٢١٠,٠٠٠	-	مشروع الأجهزة الطبية
-	٢٧٢,٠٠٠	مشروع العمليات الجراحية
-	٥٣,٠٠٠	مشروع رحلة الشفاء - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٦١,٣٠٠		مشروع الأجهزة الطبية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٧١,٣٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) مصروفات برامج وانشطة :
٦١,٥٠٠	-	مشروع الأجهزة الطبية المدعوم من صندوق الوقف الصحي
-	٢٢,٤٠٠	كفالة مرضى - وقف الملوان الخيرية
-	١,٦١١	الأجهزة الطبية
-	٢٧,٠٠٠	علاج طبيعي للمحتاجين
-	١٣٧,٥٧٦	العمليات الجراحية
-	١١,٨٠٥	المبادرات التوعوية الصحية
-	٨١,٧٠٣	عمليات مساعدة الانجاب
-	٦٠,٣٠٩	عمليات العيون
٥٢,٧١٥	١٢٠,٩٤٧	مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
-	٩,٩١٥	مشروع شفاء - مؤسسة علي حسين بن حمران
-	١٠,٠٠٠	مشروع شفاء - أوقاف محمد بن صالح العذل
-	٢٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة الطبية - اوقاف عبدالله تركي الضحبان
-	٢٤,٠٠٠	مصروفات تطوعية مقابل إيرادات تطوعية
٥٨٢	٢٢,١٩٢	مشروع الأجهزة الطبية للمرضى والمحتاجين
١١٤,٧٩٧	٥٤٩,٤٥٨	الإجمالي

جمعية الرعاية الصحية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٠٥)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :
	٤,٠٠٠	الرواتب ومائي حكمها
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الإيجارات
٥٥٠	٢٨٦	تأمين طبي
٦٦٥	٥,٦٨١	تذاكر سفر واجازات
٦٠٠	-	بدل اعاشة
٥,٠٠٠	١١,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	٣,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٣٥	١١٧	عمولات بنكية
-	٦٨٩	محروقات
-	٥,٦٧٤	صيانة وإصلاح
-	٣٠٠	تدريب وتأهيل
-	١٠٠	مصروفات السلامة والصحة المهنية
٢,١٥٠	٧,٦٦٨	مطبوعات ومستلزمات مكتبية وأنظمة معلومات
٧,٧٦٠	٣,١٨٥	مصاريف حكومية
١,٢٧٠	٣,٥٠١	هاتف وفاكس وبريد
٤,٦٠٨	١,٤٩٠	ضيافة ونظافة
١,١٢٨	٨٢٢	مستلزمات مطبخ
	٥,١١٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣٦	٧٥٠	غرامات ومخالفات
٣,٨٣٣	٢٢,٩٤٢	مصاريف الاشتراكات
٢٠٠	٣٢,٦١٠	دعاية وإعلان
-	٧٣٠	شحن وتحميل وتنزيل
-	١,٩٩٢	أخرى
٣٧,٨٣٥	١٢١,٦٤٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة :
٩,٤٥١	-	دعم تأسيس
-	٣٤,٤٧٧	الزكاة
١٠,٢٤٤	-	مشروع العمليات الجراحية
٣,٦٣٦	-	مشروع المبادرات الصحية
١١,١١٦	-	مشروع الحالات الإنسانية
٣٤,٤٤٧	٣٤,٤٧٧	الإجمالي

(١٩) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .