

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الإحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٣-٢

تقرير المراجع المستقل.

٤

قائمة المركز المالي كما للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٥

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٦

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠-٧

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / جمعية الاحسان الطبية بجازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
التقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الاحسان الطبية بجازان - منشأة غير هادفة للربح والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الانشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية الاحسان الطبية بجازان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا 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 الاتحاد طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) 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 المراجعة.

امراخ:

- تم تعديل تقريرنا السابق والصادر بتاريخ ٢٠٢٤/٠٤/١٦ م الموافق ١٤٤٥/١٠/٠٧ هـ وفقاً لما أفصحت عنه إدارة الجمعية

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار للمنشآت الغير هادفة للربح والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الاتحاد على البقاء وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية. إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في اتحاد الملاك .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للجمعية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

جمعية الاحسان الطبية بجازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
التقرير حول مراجعة القوائم المالية
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للمؤسسة (تمه):
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي
عن فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها
الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان
هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمؤسسة 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
لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في
ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

عن الباتل وشركاه للاستشارات المهنية


باتل عبد الله الباتل
ترخيص رقم (٣٩٠)



١٤٤٦/٠٣/٣٠ هـ

الرياض في :

٢٠٢٤/١٠/٠٣ م

الموافق :

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الموجودات:	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات غير المتداولة:			
الآلات والعقارات والمعدات	(٤)	١٨,٧٤٩,٦٧٧	٢١,٥٠٥,١٧٧
الاصول غير ملموسة	(٥)	٥٢,٨٩٢	٧٨,٥٤٢
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٥٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٨,٨٥٨,٥٦٩	٢١,٦٣٩,٧١٩
الموجودات المتداولة:			
المخزون	(٧)	٦٧,٠٨٧	٧٧,٣٦٢
النقد وما في حكمه	(٨)	١,٨٠٠,٦٩٩	٤,٦٨١,١٨٦
مصاريف مقدمة وارصدة مدينة أخرى	(٩)	٧٦٨,٥٨٢	٧٦٨,٥٨٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢,٦٣٦,٣٦٨	٥,٥٢٧,١٣٠
اجمالي الموجودات		٢١,٤٩٤,٩٣٧	٢٧,١٦٦,٨٤٩
صافي الأصول والمطلوبات:			
صافي الأصول:			
الأصول غير المقيدة		١٦,٦٠١,٠٣٦	٢٢,٠٨٧,٣٤٥
الأصول المقيدة		١,٦٨٥,٧٥٧	٣,٣٣٩,٨٧٥
أصول الأوقاف		١,٠٢٣,١٤٥	٤٥٩,٣١٧
اجمالي صافي الأصول		١٩,٣٠٩,٩٣٨	٢٥,٨٨٦,٥٣٧
المطلوبات:			
المطلوبات غير المتداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١٠)	١,٣٥٨,٣١٥	-
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٣٥٨,٣١٥	-
المطلوبات المتداولة:			
أوراق دفع قصيرة الاجل		٨٢٦,٦٨٤	٩٢٥,٣٦٤
قروض وتسهيلات متداولة	(١١)	-	٣٥٤,٩٤٨
اجمالي المطلوبات المتداولة		٨٢٦,٦٨٤	١,٢٨٠,٣١٢
اجمالي المطلوبات		٢,١٨٤,٩٩٩	١,٢٨٠,٣١٢
اجمالي صافي الأصول والمطلوبات		٢١,٤٩٤,٩٣٧	٢٧,١٦٦,٨٤٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	من ١ يناير ٢٠٢٣ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	من ١ يناير ٢٠٢٢ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات:					
(١٢) التبرعات النقدية	١,٠٨٢,٣٩٧	٦,٣٥٦,٢٠٩	-	٧,٤٣٨,٦٠٦	١٠,٦٤٩,١٠٣
الاشتراكات	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	١٢,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣٦٦,٥٦٧	-	٣٦٦,٥٦٧	٤٢٣,١٩٣
(١٣) تبرعات منصة إحسان	-	٢,٦٠٤,٨٤٩	-	٢,٦٠٤,٨٤٩	٧,٢٠٨,٧٦٣
اعانات حكومية	-	-	-	-	٥٠٠,٠٠٠
تبرعات الوقف	-	-	٥٦٣,٨٢٨	٥٦٣,٨٢٨	١٦,٢٦٩
تبرعات خدمات تطوعية	١,٠٨٤,٥٩٢	-	-	١,٠٨٤,٥٩٢	٣٢١,٠٩١
تبرعات خدمات علاجية	١,٠٧٥,٣٠٠	-	-	١,٠٧٥,٣٠٠	-
تبرعات خدمات المساندة	١٩٥,٠٠٠	-	-	١٩٥,٠٠٠	-
إيرادات الإيجارات	٢,٥١٠,٩٨٢	-	-	٢,٥١٠,٩٨٢	٢,٦٨٥,٥٥٤
أرباح بيع أصول	-	-	-	-	٣٧,٣٠٠
اجمالي الإيرادات	٥,٩٤٩,٢٧١	٩,٣٢٧,٦٢٥	٥٦٣,٨٢٨	١٥,٨٤٠,٧٢٤	٢١,٨٥٣,٢٧٣
المصروفات:					
(١٤) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	-	(٢,٦٧٧,٦٣٢)	-	(٢,٦٧٧,٦٣٢)	(٣,٣٤٠,٠٢٦)
(١٥) مصروفات جمع الأموال	(١,٢٧٢,٠٢٦)	-	-	(١,٢٧٢,٠٢٦)	(٧٧٧,٥٨٩)
مصروفات مبنى مركز الاحسان	(٥٨,٩٢٤)	-	-	(٥٨,٩٢٤)	(٨٦٨,٩٧٣)
(١٦) مصروفات عمومية وإدارية	(٤,٢٣٧,٥٤٩)	-	-	(٤,٢٣٧,٥٤٩)	(٢,٠٣٠,٩٢٧)
مصروفات الزكاة	-	(١,١١٩,١٦٨)	-	(١,١١٩,١٦٨)	(٦٧٣,٨٤٨)
مصروفات الاستثمار	(٦٦٧,٢٠٠)	-	-	(٦٦٧,٢٠٠)	-
(١٧) مصروفات مساعدة مرضى	-	(٦,٩٩٨,٥٤٣)	-	(٦,٩٩٨,٥٤٣)	(١٤,٠٢٢,٨٧٩)
مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	(٢٤,٣٥٠)	-	-	(٢٤,٣٥٠)	-
مصروف مقيد - المنح الحكومي	-	(١٨٦,٤٠٠)	-	(١٨٦,٤٠٠)	-
مصروف خدمات علاجية	(١,٠٧٥,٣٠٠)	-	-	(١,٠٧٥,٣٠٠)	-
مصروف خدمات مساندة	(١٩٥,٠٠٠)	-	-	(١٩٥,٠٠٠)	-
مصروفات خدمات تطوعية	(١,٠٨٤,٥٩٢)	-	-	(١,٠٨٤,٥٩٢)	(٣٢١,٠٩١)
مصروفات الحوكمة	(١٨,٣٧٩)	-	-	(١٨,٣٧٩)	(١٥,١٥٣)
اهلاك الأصول الثابتة	(٢,٧٧٦,٦١٠)	-	-	(٢,٧٧٦,٦١٠)	(١,٧٤٩,٥٧٨)
استنفاد الأصول غير ملموسة	(٢٥,٦٥٠)	-	-	(٢٥,٦٥٠)	(٢٥,٦٥٠)
اجمالي المصروفات	(١١,٤٣٥,٥٨٠)	(١٠,٩٨١,٧٤٣)	-	(٢٢,٤١٧,٣٢٣)	(٢٣,٨٢٥,٧١٤)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٥,٤٨٦,٣٠٩)	(١,٦٥٤,١١٨)	٥٦٣,٨٢٨	(٦,٥٧٦,٥٩٩)	(١,٩٧٢,٤٤١)
صافي الأصول بداية السنة	٢٢,٠٨٧,٣٤٥	٣,٣٣٩,٨٧٥	٤٥٩,٣١٧	٢٥,٨٨٦,٥٣٧	٢٥,٨٨٦,٥٣٧
صافي الأصول نهاية السنة	١٦,٦٠١,٠٣٦	١,٦٨٥,٧٥٧	١,٠٢٣,١٤٥	١٩,٣٠٩,٩٣٨	٢٣,٩١٤,٠٩٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

من ١ يناير ٢٠٢٢ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	من ١ يناير ٢٠٢٣ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
(١,٩٧٢,٤٤١)	(٦,٥٧٦,٥٩٩)	التغير في صافي الأصول
١,٧٤٩,٥٧٨	٢,٧٧٦,٦١٠	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٥,٦٥٠	٢٥,٦٥٠	استنفاد أصول غير ملموسة
٥٥٤,٦٦٨	١٠,٢٧٥	المخزون
(٧٠٧,٨١٠)	-	مصاريف وارصدة المدينة الأخرى
(٤٧٣,٢٦٤)	-	مصاريف وارصدة دائنة الأخرى
٩٢٥,٣٦٤	(٩٨,٦٨٠)	أوراق الدفع
-	١,٣٥٨,٣١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠١,٧٤٥	(٢,٥٠٤,٤٢٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(١,٧١٢,٨٩٦)	(٢١,١١٠)	إضافات على الممتلكات والمعدات والآلات
(١,٧١٢,٨٩٦)	(٢١,١١٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٣,٧٤٥)	-	التغير في صافي الأصول
٣٥٤,٩٤٨	(٣٥٤,٩٤٨)	قروض وتسهيلات
٣٢١,٢٠٣	(٣٥٤,٩٤٨)	صافي التدفقات النقدية الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٨٩,٩٤٨)	(٢,٨٨٠,٤٨٧)	صافي التغير في النقد خلال السنة
٥,٩٧١,١٣٤	٤,٦٨١,١٨٦	النقد في بداية السنة
٤,٦٨١,١٨٦	١,٨٠٠,٦٩٩	النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية:

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان المملكة العربية السعودية , تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب الترخيص رقم (٤٥٦) بتاريخ ١٤٢٩/٠٩/٢٢ هـ. وتم تسجيلها كمؤسسة فردية برقم سجل (٥٩٠١٧١٩٠٧٠) براس مال ٥,٠٠٠ ريال وتهدف الجمعية لتقديم المساعدات والخدمات العلاجية الطبية في المنطقة للفقراء والمحتاجين ودعم البرامج الوقائية والتثقيفية التي تعني بالمشكلات الصحية من خلال الندوات والمؤتمرات وغيرها ، غرس قيم العمل التطوعي ، تلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية.

(٢) أسس الاعداد

بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير هادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية المراجعين والمحاسبين القانونيين. - تم الإفصاح عن المعلومات والإيضاحات التي تعتبر مهمة لفهم القوائم المالية.

-استخدام التقديرات:

ان اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات حول الأصول والخصوم المحتملة بتاريخ القوائم المالية إضافة الى مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من ان هذه التقديرات والاحكام مبنية على افضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة لحول الأحداث والعمليات الجارية إلا ان النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

-السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي.

-أسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للجمعية، وتم تقرب الأرقام لأقرب ريال سعودي.

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بواسطة الجمعية عند إعداد هذه القوائم المالية وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية،

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأصول الثابتة:

تتمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية . تظهر بالقوائم المالية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك المتراكم. يتم استهلاك باتباع طرق القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية المقدرة

مباني	٥٪	أدوات وأجهزة عرض	٢٠٪
مباني جاهزة	١٠٪	لوحات إعلانية	١٥٪
سيارات	٢٠٪	أجهزة اتصال وأمن وحماية	٢٠٪
اثاث مكتبي	١٠٪	الات ومعدات	٢٠٪
أجهزة حاسب الي وملحقاته	١٥٪	أجهزة تبريد وتدفئة	١٥٪
		عدد وأدوات	٥٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً في حال وجود تغييرات هامة منذ تاريخ أحدث تقرير. تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ

النقد ومعادلات النقد:

يتكون النقد ومعادلات النقد من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك.

الإيرادات

يتم تصنيف التبرعات التي تستلمها الجمعية الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات الاوقاف وفقاً لطبيعة وشروط المتبرعين ويتم الاعتراف بها في قائمة الأنشطة . يتم اثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً لأساس الاستحقاق. تتكون إيرادات الجمعية مما يلي:

- التبرعات والهبات النقدية والعينية

- الوصايا والأوقاف والزكاة والصدقات

- عائدات بيع أو إعادة استخدام التبرعات العينية.

- برامج رعاية مناسبات الجمعية. وإيرادات الأنشطة ذات العائد المالية.

- عائدات استثمار ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة

- ما يقرر لها من إعانات حكومية .

- ما قد يخصصه صندوق دعم الجمعيات من دعم لبرامجها.

- الموارد المالية التي تحققها الجمعية من خلال ادارتها لمؤسسة تابعة لإحدى الجهات الحكومية او الخاصة او تنفيذ مشرعا او برامجها وفقاً للمادة (٢٧) من النظام

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات : (تتمه)

تمتنع الجمعية عن تلقي إعانات من خارج المملكة إلا بعد موافقة الوزارة حسب المادة (٢١) من النظام.
يجب على الجمعية مراعاة الاحكام التي تقضي بها الانظمة السارية في المملكة ذات الشق المالي ومنها نظام مكافحة غسيل الأموال وتمويل الإرهاب وفقاً للمادة (٤٠) من اللائحة التنفيذية للنظام. تراعي الجمعية عن إعداد البرامج اللازمة للقيام بأنشطة الاستثمارية وعلى الإدارة المالية أن تقوم بمتابعة حسابات الجمعية وعمل مذكرات التسوية اللازمة.

يتم فتح حساب بنكي أو أكثر لدى بنك أو أكثر يحددها مجلس الإدارة تورد إليه كافة المتحصلات وعلى الإدارة المالية أن تقوم بمتابعة حسابات الجمعية وعمل مذكرات التسوية اللازمة. يجب توريد المتحصلات النقدية أو التوريد بشيكات أو بحوالات أو بغيرها إلى البنك في ذات اليوم أو في موعد غايته الساعة الثالثة ظهراً من يوم العمل التالي للتحصيل هذا إن كان المبلغ أكثر من ثلاثة آلاف ريال وإن كان أقل من ذلك ففي نهاية الأسبوع ويجوز في الحالات الاستثنائية أو حسب ظروف العمل تأخير توريد المتحصلات حتى نهاية اليوم الثاني للمتحصلات. على الإدارة المالية متابعة تحصيل حقوق الجمعية في أوقات استحقاقها وإعداد تقارير ترفع للرئيس أو من ينوب عنه عن أي حقوق استحققت وتعذر تحصيلها لاتخاذ الإجراءات المناسبة بشأنها ولا يجوز التنازل عن أي حقوق للجمعية يتعذر تحصيلها إلا بعد استنفاد كافة الوسائل النظامية والقانونية اللازمة لتحصيله. يكون التنازل عن حقوق الجمعية المالي والعينية وإعدام الديون من صالحية مجلس الإدارة أو من يفوضه ويتم تحصيل الأموال المستحقة للجمعية لدى الغير إما نقداً، بشيكات أو تحويل على الحسابات البنكية المعتمدة للجمعية أو بأي محرر ذي قيمة نقدية وتقبيض حقوق الجمعية بواسطة أمين الصندوق أو من يكلف بالتحصيل ويحرر بها سند قبض نظامي مع مراعاة أن تحرر كافة الشيكات الواردة باسم الجمعية فقط وليس بأسماء الأشخاص.

يتعين على مدير المالية متابعة إيرادات الجمعية المحصلة بشيكات والتأكد من تحصيلها في مواعيدها والقيام بالإجراءات اللازمة لحفظ حقوق الجمعية في حالة رفض هذه الشيكات من قبل البنوك. يجوز للجمعية أن يؤمن ما يحتاج إليه من موارد إضافية بكل أو بعض الطرق الآتية:

- التسهيلات الائتمانية الشرعية.

- القروض الحسنة.

- استثمارات تجارية أو صناعية أو غيرها على أن يختار مجلس الإدارة بين هذه الطرق لكل حالة ما يجمع بين أنسب الشروط وأقل المخاطر وبين تحقيق أكبر عائد ممكن مع عدم الإخلال بما يقره مجلس الإدارة من ضوابط تحكم هذه الأمور.

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات، فيما عدا مصروفات المساعدات والزكاة فتُثبت طبقاً للأساس النقدي وتتكون مصروفات الجمعية من :

- مصاريف برامج الجمعية ومشاريعها وأنشطتها ومصاريف أعمال الخدمات التي تقدمها الجمعية

- المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف اقتناء الأصول الثابتة

- مصاريف رسوم حكومية وأهلية

- مصروفات الخدمات المهنية والاستشارية المقدمة من الغير

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المصاريف (تتمه):

ويشترط لصحة المصاريف توفر الشروط التالية:

- ان تتم بموافقة صاحب الصلاحية.

- توقيع إذن الصرف أو الشيك من قبل رئيس المجلس أو نائبه مع مدير المالية.

- أن تكون المشتريات، أو الأشغال، أو الخدمات المنفذة كلياً، أو جزئياً لصالح نشاط الجمعية.

- توفر مستند يثبت مطالبة الغير بقيمة توريد الخدمة أو الأصل.

يتم سداد النفقات بموجب سند صرف أو شيكات على إحدى البنوك المتعامل معها أو عن طريق الحوالات البنكية

. ويتم ذلك بعد التأكد من استكمال المعاملة لجميع مسوغات الصرف وإرفاق المستندات الدالة على ذلك، وكذلك اكتمال التوقعات عليها من الموظفين المختصين بعد ذلك يتم ختم المستندات متى ما تم صرفها ليشير إلى سداد قيمتها.

تعتبر المدفوعات التالية معقودة حكماً ولا تحتاج لموافقة مسبقة من الرئيس أو من ينوب عنه

- المدفوعات الناشئة عن العقود المبرمة بمجرد توقيعها من الرئيس ، مثل : عقود العمل . والإيجارات ، والتأمينات الاجتماعية وما شابه ذلك

- المدفوعات العائدة للخدمات المقدمة من الجهات الحكومية أو الأهلية ذات الأسعار المحدد مثل : مصروفات البريد ، والهاتف ، والكهرباء ، وغيره.

لا يجوز الصرف الا في حدود الموازنة التقديرية المعتمدة ، وعلى مدير المالية التأكد من قيام الطرف الآخر بتنفيذ الارتباط أو التعاقد أو حلول وقت الاستحقاق ، ويجوز للرئيس أو من ينوبه صرف مبلغ مقدماً تحت الحساب إذا استدعت الظروف ذلك ، بشرط الحصول على الضمانات الكافية قبل الصرف .

يحكم إصدار الشيكات الضوابط التالية:

أ- لا يجوز إصدار أي شيك على حسابات الجمعية بدون غطاء مالي .

ب - لا يجوز تحرير شيكات لحاملها أو على بياض .

ت - لا يصرف الشيك الا للمستفيد الأول فقط .

ث - يجب التوقيع على صورة الشيك من قبل المخول بالاستلام مع أخذ صورة من التوكيل إذا كان وكيلاً و يتم الاحتفاظ بكعوب الشيك في أرشيف الإدارة المالية

لا يجوز سحب شيكات بدل فاقد إلا بعد مرور ستة أشهر من تاريخ فقد الشيك الأصلي وبعد اتخاذ الإجراءات اللازمة للتأكد من فقد الشيك الأصلي من ناحية وضمان عدم صرفه في المستقبل من ناحية ثانية . يكون تسلسل المستويات الإدارية بالجمعية التي لها صالحيية اعتماد الصرف على النحو المبين في دليل تفويض الصلاحيات ، وفي جميع الحالات لا يجوز لأحد العاملين أو المديرين اعتماد صرف مبالغ خاصة به الا باعتماد المسؤول الأعلى منه . على جميع الشيكات الصادرة من الجمعية ان تكون موقعة من قبل رئيس مجلس الإدارة أو نائبه مع توقيع مدير المالية للجمعية وينبغي موافاة كافة البنوك التي يتعامل معها الجمعية بنماذج التوقييع المعتمدة . و اتخاذ الإجراءات الرقابية عند طبع سندات القبض والصرف للنقد وسندات الاستلام والدفع للشيكات ، مع ضرورة الاحتفاظ بهذه السندات في مكان أمين تحت رقابة المدير المالي ، يجب أن تكون هذه المستندات بشكل خاص وكافة المستندات المالية مرقمة بالتسلسل عند استخدامها مع الاحتفاظ بالنسخ المملغة . يجوز الإذن بالصرف نقداً بموجب أمر دفع على خزينة الجمعية في حدود ألف ريال في المرة الواحدة وباعتماد الرئيس نائبه ولا يجوز الاحتفاظ لدى أمين صندوق الجمعية بمبلغ يزيد عن اللازم لاحتياجات الجمعية ، والذي يصدر بتحديدده قرار من الرئيس أو من ينوبه بناء على اقتراح المدير المالي

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المخزون:

يتم استلام وتخزين وصرف الأصناف والأشياء والرقابة عليها وفقاً للإجراءات المنصوص عليها في الأدلة الداخلية التي يصدرها الجمعية. تسلم جميع الأصناف التي ترد للجمعية إلى الموظف المختص بالمخازن وتكون بعهدته، وذلك بعد اتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بالفحص والاستلام. تتم الرقابة على المخازن عن طريق الجرد والتفتيش الدوري والفجائي، بالإضافة إلى الرقابة بواسطة القيد المنتظم في السجلات، ويكون مدير المالية مسؤولاً عن ذلك بالإضافة إلى الجرد الدوري والمفاجئ يجري جرد كافة موجودات المخازن مرة كل عام على الأقل، ويتم ذلك قبل نهاية السنة المالية بواسطة لجنة يحدد أعضاؤها من قبل الرئيس. في حالة وجود عجز في المخزون لأسباب خارجة عن إرادة الموظف المسؤول حسب تقدير مدير المالية وموافقة الرئيس. يتم اتخاذ قرار بتسوية العجز على حساب الجمعية.

تعويضات نهاية الخدمة

تم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه.

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) الممتلكات والالات والمعدات:

بيان	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	مجمع الإهلاك في	إهلاك	مجمع الإهلاك في	صافي القيمة في	صافي القيمة في
	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	الفترة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأرضي	٢,٠٤٠,٠٠٠	-	٢,٠٤٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٠٤٠,٠٠٠	٢,٠٤٠,٠٠٠
مباني	١٩,٨٠٢,١٠٨	-	١٩,٨٠٢,١٠٨	٣,٩٩٧,٨٣٨	٩٩٢,٥٢٦	٤,٩٩٠,٣٦٤	١٤,٨١١,٧٤٤	١٥,٨٠٤,٢٧٠
سيارات	٦,٩٩٧,٣٩١	-	٦,٩٩٧,٣٩١	٣,٧٧٩,٦١٧	١,٣٩٩,٤٧٨	٥,١٧٩,٠٩٥	١,٨١٨,٢٩٦	٣,٢١٧,٧٧٤
أجهزة ومعدات	٢,٤٩٧,١٢٨	٣,٩١٠	٢,٥٠١,٠٣٨	٢,١٥٥,١٦٩	٣٤٥,٨٦٨	٢,٥٠١,٠٣٧	١	٣٤١,٩٥٩
اثاث ومفروشات	٣٣٠,٦٤٥	-	٣٣٠,٦٤٥	٢٤١,٨٢٦	٣٣,٠٦٥	٢٧٤,٨٩١	٥٥,٧٥٤	٨٨,٨١٩
لوحات إعلانية	٢,٦٢٣	١٧,٢٠٠	٣٧,٨٢٣	٨,٢٦٨	٥,٦٧٣	١٣,٩٤١	٢٣,٨٨٢	١٢,٣٥٥
الإجمالي	٣١,٦٨٧,٨٩٥	٢١,١١٠	٣١,٧٠٩,٠٠٥	١٠,١٨٢,٧١٨	٢,٧٧٦,٦١٠	١٢,٩٥٩,٣٢٨	١٨,٧٤٩,٦٧٧	٢١,٥٠٥,١٧٧

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) - موجودات غير ملموسة:

بيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/٠١ م	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الاستنفاذ في ٢٠٢٣/١/٠١ م	استنفاذ الفترة	مجمع الاستنفاذ في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي القيمة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي القيمة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برامج محاسبية	٢٨,٢٥٠	-	٢٨,٢٥٠	٩,٧٠٨	٥,٦٥٠	١٥,٣٥٨	١٢,٨٩٢	١٨,٥٤٢
الخطة الاستراتيجية	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
	١٢٨,٢٥٠	-	١٢٨,٢٥٠	٤٩,٧٠٨	٢٥,٦٥٠	٧٥,٣٥٨	٥٢,٨٩٢	٧٨,٥٤٢

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٦) مشاريع تحت التنفيذ:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مبنى الوقف الاستثماري . الاحسان ٢
٥٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	الإجمالي
٥٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	
		(٧) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أجهزة ومعدات طبية
٧٧,٣٦٢	٦٧,٠٨٧	الإجمالي
٧٧,٣٦٢	٦٧,٠٨٧	
		(٨) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي ٨٨٦٦٦٩ الرئيسي
١,٠٤٨,٦١٦	٢٢٨,٨٨١	مصرف الراجحي ٧٤٧٠ مشاريع
٤٠,٢٩٣	١٧٢,٥٤٥	مصرف الراجحي ٦٧٧٦ الزكاة
٥٥,٥٦٧	٦,٢٦٠	مصرف الراجحي ٥٤٠٨ الوقف
٤٩٥,٧٢٦	٧٦٦,٧٩٠	مصرف الراجحي ٩٧٧٣ تبرع لمشروع العلاج الخيري
١١٥,٩٩٦	١٤٠,٢٩٩	مصرف الراجحي ٧٢١٥ تبرع لمشروع الجهاز الطبي
١٥١	٦٥١	مصرف الراجحي ٥٢٢٧ تبرع لمشروع النقل الخيري
٩,٢٥٢	٩,٢٥٢	بنك الجزيرة - ٥٠٩٠٠١
٢٢,٩٣٦	٣٣,٣٣٦	بنك الانماء - ٢١٢١٢١٠٠٠٠٠٠٠
٣٣٧,٠٢٤	٥٠,٨٦٦	بنك البلاد الرئيسي حساب ١٨٠٠٠٠٦
١,٤٩٢,٢٧١	٥٩,٤٨٩	بنك البلاد فرعي حساب ١٨٠٠٠١٤
٨٠,٦٥٤	٨١,٦٨٥	بنك البلاد فرعي حساب ١٨٠٠٠٣٨
١٦,١٨١	١٨,٩٥٧	بنك البلاد فرعي حساب ١٨٠٠٠٤٩
٣,٣٢٨	٣,٣٢٨	البنك الأهلي ٠٠٠٠١٠٥
٣٥٠,٤٠٧	٥٤,٢٠٩	حساب البنك السعودي للاستثمار الرئيسي ٦٥٠٠١
٦٠٨,٠٣٣	١٦٤,١٥٢	حساب البنك السعودي للاستثمار الرئيسي ٦٥٠٠٣
٤,٧٥١	١٠,٠٠٠	الاجمالي
٤,٦٨١,١٨٦	١,٨٠٠,٦٩٩	

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٩) مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	دفعات مقدمة لموردي الخدمات
٤٥٩,٩٨١	٤٥٩,٩٨١	
٣٠٨,٦٠١	٣٠٨,٦٠١	ضريبة القيمة المضافة
٧٦٨,٥٨٢	٧٦٨,٥٨٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مخصص نهاية خدمة
-	-	الرصيد بداية السنة
-	١,٤٤٣,٦٠٨	المكون خلال السنة
-	٨٥,٢٩٣	المستخدم خلال السنة
-	١,٣٥٨,٣١٥	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) قروض وتسجيلات:
٣٥٤,٩٤٨	-	قروض قصيرة الاجل
٣٥٤,٩٤٨	-	الإجمالي

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) تبرعات نقدية مقيدة:		من ١ يناير ٢٠٢٣ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	من ١ يناير ٢٠٢٢ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات لمشروع الاستشاري الزائر	١٢٤,٢٦٣	٢٠٠,٠٠٠	
تبرع لمشروع العلاج الخيري - أوقاف سليمان أبانعي	٩٠٠,٠٠٠	١,٢١٦,٠٠٠	
تبرع لمشروع العلاج الخيري - وقف الشيخ عبدالله بن عبدالعزيز الرس (عمليات المياه البيضاء)	٣٠٠,٠٠٠	٢١٤,٠٠٠	
تبرع لمشروع العلاج الخيري - منصة شفاء	٦٩٠,٤٩٤	١٥٥٩,٤١٤	
تبرع مشروع العلاج الخيري (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	-	٢٥٠,٠٠٠	
مشروع العلاج الخيري (أبناء الشيخ علي الماجد)	-	١٠٠,٠٠٠	
التبرع العام لمشروع العلاج الخيري	٣٦٢,٤٠٧	١٧٦,٤٢١	
تبرع لمشروع العلاج الخيري - أوقاف الضحيان	٩٤٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
تبرع النقل الخيري - شراء السيارات	٢٤٠,٨٠٠	-	
تبرع لمشروع عيادة الكشف المبكر لسرطان الثدي - عبد اللطيف العيسى	١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
تبرع لمشروع الجهاز الطبي - مؤسسة الشيخ فهد العويضة	-	٢٤,٧٥٠	
تبرع لمشروع الجهاز الطبي - مؤسسة آل الجميح الخيرية	٦٨,٠٠٠	٨٨,٥٠٠	
تبرع لمشروع الجهاز الطبي - دعم الضحيان	-	٣٠٠,٠٠٠	
تبرع لمشروع العلاج الخيري - داعمين آخرين - مؤسسة محمد الماجد الوقفية	-	١٢٣,٧٤٢	
تبرع لمشروع العلاج الخيري - داعمين آخرين - مؤسسة الجميح الخيرية	١٩٣,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠	
تبرع لمشروع العلاج الخيري د/ عبد الله بن محمد البراهيم	-	٥٠,٠٠٠	
تبرع لمشروع العلاج الخيري - تبرعات المتجر ومواقع التواصل	٩٣٢,٥٣٢	-	
تبرع لمشروع العلاج الخيري - التبرعات العامة	١,١٥٤,٠٨٦	-	
تبرع للمشاركة بحفل الجمعية - مؤسسة أبانعي الأهلية	٤٧,٢٧٨	٥٠,٠٠٠	
تبرعات عينية - أجهزة طبية لمشروع الجهاز الطبي - اوقاف صالح الراجحي	٥٣,٧١٥	-	
تبرع مشروع العلاج الخيري - اوقاف سعد محمد العجلان	٢٤٤,٦٣٤	-	
تبرع النقل الخيري - سفير	-	٢,٩٠٠,٨٠٧	
تبرع مشروع العلاج الخيري	-	٨٦,٦٧٩	
الإجمالي	٦,٣٥٦,٢٠٩	٧,٨٤٢,٣١٣	
(١٣) تبرعات منصة احسان		من ١ يناير ٢٠٢٣ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	من ١ يناير ٢٠٢٢ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
علاج خيري	٢,٠٠٦,٠٤٩	٤,٦٠٧,٤٣٤	
جهاز طبي	٥٩٨,٨٠٠	١,٦٥٧,٧٤٧	
مشروع عيادة كشف المبكر لسرطان الثدي	-	٩٤٣,٥٨٢	
الإجمالي	٢,٦٠٤,٨٤٩	٧,٢٠٨,٧٦٣	

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٤) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٢١٠,٩٨٩	١,٨٨٣,٨٤٧	رواتب واجور
٣٢٩,٩٨٩	٢٧٩,٨٤٣	تأمينات اجتماعية
١٢,٤٣١	٢٢٤,٦٤٨	مستهلكات ومشاريع العيادات
٣٦,٦٦٠	٦٠,٩٣٤	رسوم حكومية
٢٣٠,٧٨٧	١٠٤,٤٠٤	صيانة وإصلاح
٣٢٦,١٧٠	٩٧,٦٩٥	مصروف سيارات
١٩,٧٤٩	١,٤٤٣	ضيافة
٤,٣٣٤	٢,٩٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٢١,٥٦٤	١٠,٢١٥	دعاية وإعلان
١,٠٨٩	٢٠٠	أدوات نظافة
٤,١٥٠	٧,٧٧٠	كهرباء
١١,٠٩٩	٣,٧٣٣	هاتف
١,٠٠٠	-	ايجارات
١٢,٦٣٢	-	تعويضات نهاية خدمة
١١٧,٤٧٤	-	تأمين طبي
٣,٣٤٠,٠٢٦	٢,٦٧٧,٦٣٢	الإجمالي

		(١٥) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥١٨,٤٥٩	٦٧٧,٩٢٤	رواتب واجور
٤٥,٠٩٦	١٨,٤٣٥	مزايا وحوافز
٢٠٦,١١١	٢٧,٨٨٤	منافع وخدمات تأمين
٧,٩٢٣	٥٤٧,٧٨٣	مستهلكات
٧٧٧,٥٨٩	١,٢٧٢,٠٢٦	الإجمالي

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصاريف عمومية وإدارية
١,٣٧٧,٥٥٩	١,٣٦٥,٠٣٦	رواتب واجور
١٦٧,٩٣٨	٤٠١,٠٣٤	التأمينات الاجتماعية
١٠٠,٠٠٠	٢٤٧,٥٠٠	الإيجارات
٧١,٥٣٦	٢٨٨,٥٠٨	التأمين الطبي
٢٨,١٣١	٣٦,٨١٨	اجازات وبدل انتداب
٢٣,١٠٠	٢٧,٤٥٠	مصاريف حكومية
٣,٢٥٠	٢٠٠	تكاليف عمالة
٢١,٤٥١	٩٧,٠٠٠	مياه وكهرباء
٩,٦٢٥	١,٤٤٣,٦٠٨	مكافأة نهاية خدمة
٢١,٦٢٧	٩,٢٤٣	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٨٥٧	٤,٦٨٩	ضيافة
١٧,٨٦٨	٢٢٢,٤٧٧	صيانة واصلاح
١٩,١٣٠	٣٣,٨٤٦	هاتف وانترنت
٣٧,٩٥٠	٢٣,٦٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٤٦٣	١,٠٧٥	بريد
١,٤٤٣	١٠,٥٢٩	اشتراكات وتصدقات
٣,١٩٢	٣,٣٢٥	مصاريف بنكية وعمومية
٩٨,٤٩٨	-	دعاية وإعلان
٧,٣٠٩	٢٠,٩١١	أخرى
٢,٠٣٠,٩٢٧	٤,٢٣٧,٥٤٩	الإجمالي

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مصروفات مساعدات مرضى
٢,٥٥٤,٦٤٨	١,٥٢٦,١٢٠	مصروفات مشروع الجهاز الطبي
١٠,٣١٥,٧٢٥	-	مصروفات مشروع العلاج الخيري
٢٩٤,٧٨٩	١٤٤,٢٠٦	مصروفات مشروع الاستشاري الزائر
١٨,٨٠٠	١٦٩,٧٢١	مصروفات مشروع النقل الخيري
-	١٥٠,٠٠٠	مصاريف مشروع العلاج الخيري - دعم الرئيس
-	٣,٢٨٦,٢٣٢	مصاريف مشروع العلاج الخيري - منصة إحسان
-	٣٠٢,٤٦٣	مصاريف مشروع العلاج الخيري - منصة شفاء
-	١٧١,٢٩٥	مصاريف مشروع العلاج الخيري - دعم الضحايا
-	٤٠,٠٠٠	مصاريف مشروع العلاج الخيري - دعم الحبيب
-	١٣٠,٠٠٦	مصاريف مشروع العلاج الخيري - دعم التسويق
-	١٥٧,٧٠٠	مصاريف مشروع العلاج الخيري - دعم الجميع
-	٩١,٠٠٠	مصاريف مشروع العلاج الخيري - دعم مؤسسة السبيعي
-	١٠,٠٠٠	مصاريف مشروع العلاج الخيري - أوقاف حصة الراجحي
-	٧٣٨,٠٠٠	مصاريف مشروع العلاج الخيري - دعم أوقاف ابانهي
-	٣٠,٠٠٠	مصاريف مشروع العلاج الخيري - دعم مؤسسة الجميع الخيرية
-	٥١,٨٠٠	مصاريف مشروع العلاج الخيري - للداعمين اآرين - مخصص لمرضى
٦,٠٠٠	-	مبادرة طمني على عيونك
٦٢,٥٥٥	-	مصروفات حفل مليون احسان
٧٦٣,١٤٧	-	مساعدات نقدية
٧,٢١٥	-	مصروفات مشروع العيادات المتنقلة
١٤,٠٢٢,٨٧٩	٦,٩٩٨,٥٤٣	الإجمالي

جمعية الاحسان الطبية بمنطقة جازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر المدفوعات المقدمة والمدينون الآخرون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد.

مخاطر أسعار الفائدة

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للجمعية وتدفقاتها النقدية. تراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد إن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد إن مخاطر العملات غير جوهريه.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الجمعية بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصاً التزامات القروض. لدى الجمعية تمويل كاف لمقابلة هذه الالتزامات عند استحقاقها وخصوصاً التمويل من الشركاء.

(١٩) الاحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود احداث لاحقه جوهريه بعد نهاية السنة والتي قد يكون لها تأثير اثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١