

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية سمح للخدمات الطبية
طبرجل - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سمح للخدمات الطبية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية سمح للخدمات الطبية

طبرجل - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٧ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية سمح للخدمات الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)

طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,١٣٣,٢٢٦	١,٧٣٠,٣٩٢
المخزون	(٤)	٨٧,٨٥٠	٥٠,٠٠٠
مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى	(٥)	٥٠١	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٢٢١,٥٧٧	١,٧٨٠,٣٩٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١,٤٤٠,٥٢٥	١,٦٣١,٣١٤
الأصول غير ملموسة	(٧)	٥,٨٤٥	٧,٥١٥
أصول الأوقاف	(٨)	١,٠١٤,٣٥٦	١,٠٣٤,٣٦٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٤٦٠,٧٢٦	٢,٦٧٣,١٩٤
إجمالي الأصول		٥,٦٨٢,٣٠٣	٤,٤٥٣,٥٨٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٩)	٥,١٢١	٥,١٢١
إجمالي الالتزامات		٥,١٢١	٥,١٢١
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١٠,٣٠٨	١٠,٣٠٨
إجمالي الالتزامات		١٠,٣٠٨	١٠,٣٠٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٩,٠٤٢	(٢١١,٥٢٣)
صافي الأصول المقيدة		٣,٧٥٢,٠٤٨	٣,٧٠٥,٥٠٩
صافي أصول الأوقاف		١,٨٦٥,٧٨٤	٩٤٤,١٧١
إجمالي صافي الأصول		٥,٦٦٦,٨٧٤	٤,٤٣٨,١٥٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٦٨٢,٣٠٣	٤,٤٥٣,٥٨٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
الإيرادات والمكاسب						
	٨٧٥,٤٠١	.	.	٨٧٥,٤٠١	٣٤٠,٢٦٣	التبرعات النقدية العامة
(١١)	.	٤٨,٥٠٠	.	٤٨,٥٠٠	٢,٠٣١,٩٧٦	التبرعات النقدية المقيدة
		١٤٢,٧٦٠	.	١٤٢,٧٦٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة
	.	١٧٥,٧٠٠	.	١٧٥,٧٠٠	٢٤٧,٨٠٠	التبرعات العينية
(١٢)	.	٣٧٤	.	٣٧٤	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومية
(١٣)	.	٦٨٢,٤٩٠	.	٦٨٢,٤٩٠	٢,١١١,٨٩٥	إيرادات الأنشطة
(١٤)	.	.	٩٢٥,٧١٣	٩٢٥,٧١٣	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية اوقاف
	١,٠٠٧,٣٨٥	(١,٠٠٣,٢٨٥)	(٤,١٠٠)			إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
	١,٨٨٢,٧٨٦	٤٦,٥٣٩	٩٢١,٦١٣	٢,٨٥٠,٩٣٨	٥,١٣١,٩٣٤	
المصروفات والخسائر						
	١٣٨,٥٣٩	.	.	١٣٨,٥٣٩	١٩٧,٨٠٠	المساعدات العينية المقيدة
(٦)	١٩٩,٦٨٩	.	.	١٩٩,٦٨٩	١٤٨,٣٤١	اهلاك الأصول الثابتة
(٧)	١,٦٧٠	.	.	١,٦٧٠	.	اهلاك الأصول الغير ملموسة
(٨)	٢٠,٠٠٩	.	.	٢٠,٠٠٩	٢٠,٠٠٨	اهلاك أصول الأوقاف
(١٥)	٨٨٦,١٩٦	.	.	٨٨٦,١٩٦	٢,١٠٥,٠٥٩	مصروفات الأنشطة
(١٦)	٢٥٨,٠٣٣	.	.	٢٥٨,٠٣٣	٣٦٣,٠١١	مصروفات عمومية وإدارية
	١١١,٠٧١	.	.	١١١,٠٧١	.	المصاريف المحملة على النشاط
	٤,١٠٠	.	.	٤,١٠٠	.	مصروفات توزيعات عوائد الأوقاف
	٢,٩١٤	.	.	٢,٩١٤	.	مصروفات الحوكمة
إجمالي المصروفات والخسائر						
	١,٦٢٢,٢٢١	.	.	١,٦٢٢,٢٢١	٢,٨٣٤,٢١٩	
	٢٦٠,٥٦٥	٤٦,٥٣٩	٩٢١,٦١٣	١,٢٢٨,٧١٧	٢,٢٩٧,٧١٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية						
	.	.	.	.	.	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	٢٦٠,٥٦٥	٤٦,٥٣٩	٩٢١,٦١٣	١,٢٢٨,٧١٧	٢,٢٩٧,٧١٥	التغير في صافي الأصول
(٢١١,٥٢٣)	٣,٧٠٥,٥٠٩	٩٤٤,١٧١	٤,٤٣٨,١٥٧	٤,٤٣٨,١٥٧	٢,١٤٠,٤٤٢	صافي الأصول في بداية السنة
	٤٩,٠٤٢	٣,٧٥٢,٠٤٨	١,٨٦٥,٧٨٤	٥,٦٦٦,٨٧٤	٤,٤٣٨,١٥٧	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سمح للخدمات الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)

طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٩٧,٧١٥	١,٢٢٨,٧١٧	التغير في صافي الأصول
١٤٨,٣٤١	١٩٩,٦٨٩	إهلاك الأصول الثابتة
٨٣٥	١,٦٧٠	اهلاك أصول غير ملموسة
٢٠,٠٠٨	٢٠,٠٠٩	اهلاك أصول اوقاف
١٠,٣٠٨	.	المكون خلال العام - نهاية الخدمة
٥٠,٠٠٠-	٣٧,٨٥٠-	المخزون
٢,٤٢٧,٢٠٧	١,٤١٢,٢٣٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	(٥٠١)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٨٧٩-	.	مصرفوات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
.	.	ذمم دائنة
٢,٤٢٦,٣٢٨	١,٤١١,٧٣٤	المسدد من نهاية الخدمة
١,٥٢٢,٨٦٩-	٨,٩٠٠-	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٨,٣٥٠-	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٥٣١,٢١٩)	(٨,٩٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
		شراء أصول غير ملموسة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٨٩٥,١٠٩	١,٤٠٢,٨٣٤	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٨٣٥,٢٨٣	١,٧٣٠,٣٩٢	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٧٣٠,٣٩٢	٣,١٣٣,٢٢٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سمح للخدمات الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سمح للخدمات الطبية

(٢/١) المركز الرئيسي : طبرجل - منطقة الجوف

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨) بتاريخ ١١ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :- المساهمة بتأمين الدواء والأجهزة الطبية للمرضى المحتاجين ، تقديم الرعاية العلاجية المجانية خارج المستشفى للمرضى المحتاجين ، تقديم خدمة المداد بالأجهزة التعويضية ، المساهمة في رفع مستوى الوعي الصحي للجهة المستفيدة

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 سمح للخدمات الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)

طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية سمح للخدمات الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)

طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٥%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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 .

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية سمح للخدمات الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)

طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٧٣٠,٣٩٢	٣,١٣٣,٢٢٦	نقد بالبنوك
١,٧٣٠,٣٩٢	٣,١٣٣,٢٢٦	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) المخزون</u>
٥٠,٠٠٠	٨٧,٨٥٠	المخزون - مستودع الجمعية
٥٠,٠٠٠	٨٧,٨٥٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى</u>
٠	٥٠١	مصروفات مقدمة
٠	٥٠١	<u>الإجمالي</u>

جمعية سمح للخدمات الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)

طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

		(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	خدمات وتأمين - مستحقة
٥,١٢١	٥,١٢١	
٥,١٢١	٥,١٢١	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	١٠,٣٠٨	الرصيد في بداية العام
١٠,٣٠٨	.	المخصص خلال العام
١٠,٣٠٨	١٠,٣٠٨	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١١) التبرعات المفقدة النقدية
١,٩٧٩,٠١٠	.	التبرعات نقدية
.	٤٨,٥٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي
١,٩٧٩,٠١٠	٤٨,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) المنح الحكومي
٣٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي
٣٠٠,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) إيرادات الأنشطة
٣٧٣,٤٠٠	.	برامج موسمية
١,٧٣٨,٤٩٥	.	خدمات تطوعية
.	٣٩٢,٠٠٠	منصة احسان - الاستشاري الزائر
.	٦٥,٤٩٠	منصة شفاء - عمليات جراحية
.	١٥٠,٠٠٠	دعم تركي الضحيان - برنامج الاستشاري
.	٧٥,٠٠٠	دعم تركي الضحيان - مفاصل
٢,١١١,٨٩٥	٦٨٢,٤٩٠	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) تبرعات الأوقاف
٥٠,٠٠٠	.	وقف بر الوالدين
.	٩٢٥,٧١٣	تبرعات نقدية لبناء او شراء اوقاف
٥٠,٠٠٠	٩٢٥,٧١٣	<u>الإجمالي</u>

جمعية سمح للخدمات الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)

طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
٢٧٦,٠٢٥	٤٧٣,٤١٧	برامج موسمية
٧٣,٥٠٠	٠	مصروفات مفاصل صناعية للركب
١٧,٠٣٩	٢٨٣,٠٨٨	برنامج مواد استهلاكية لعيادة الاسنان
١,٧٣٨,٤٩٥	٨٧,٣٦٦	مصروفات خدمات تطوعية
٠	٤٢,٣٢٥	أجهزة طبية دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي
<u>٢,١٠٥,٠٥٩</u>	<u>٨٨٦,١٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية سمح للخدمات الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)

طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٠٩,٢٤١	٦٧,٩٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
.	٢٨,٨٠١	تأمينات اجتماعية
.	٩,٥٠٠	رواتب المتعاونين
٤٠,٤٣٦	٤,١٠٤	مكافآت وحوافز
.	٢١,٣٨٣	تكاليف عمالة مؤقتة
١٠,٩٩٤	١٠,٣٧٥	انتدابات
٣٢,٨٠٩	٧,٩٦٣	أدوات مكتبة ومطبوعات
١,٠٠١	٨,١٥١	كهرباء ومياه
.	٣,٦٩٢	مستلزمات المطبخ
٩,١٤٩	٥,٦٦٥	بريد وهاتف وبرق
١٦,٤٨٢	١٢,٦٩٩	صيانة وإصلاح وترميم
.	١,٨٣١	صيانة واصلاح الحاسب الآلي وملحقاته
١,٧١٥	٢,٢٠٥	محروقات وصيانة سيارات
١١,٣١٣	٤,٧٣٠	ضيافة ونظافة
٥,١٤١	٨,٢٩٠	دعاية وإعلان
.	٧,٣٧٢	هدايا وعينات
.	٦٥٠	تجديد اقامات
٥,٧٥٠	٧,٥٢٠	مصاريف حكومية - رسوم
.	١,٧٤٥	اتعاب مهنية
.	٩٩	مصاريف الشحن
٣,٢٥٠	١,٦٥٠	أجور عمال وتحميل وتنزيل
٤,٠٢٦	١٠,٥٠٠	تدريب دورات
٨٦٣	٢٠,٦٩٠	مصرفات جمع الأموال
١٠,٣٠٨	.	مصرفات تعويض نهاية الخدمة
.	٣٤٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٢,٣٠٠	مصاريف تراخيص
٥٣٣	١,٧٢٢	عمولات بنكية
.	٥,٦٣٣	انتدابات الحوكمة
.	٥١٨	مصرفات أخرى
<u>٣٦٣,٠١١</u>	<u>٢٥٨,٠٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

