

جمعية سمح للخدمات الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سمح للخدمات الطبية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سمح للخدمات الطبية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) 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 سمح للخدمات الطبية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 وآداب المهنة 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 القوائم المالية .

مسؤوليات 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 الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية سمح للخدمات الطبية

(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، وتعد جوهريّة 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
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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

١٦ رمضان ١٤٤٦هـ

١٦ مارس ٢٠٢٥م

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣,٩١٤,٥٠٣	٣,٣١١,٥١٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١١٩,٨٣٢	٠
المخزون	(٥)	٤١٦,٠٤٤	٨٧,٨٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٤٥٠,٣٧٩	٣,٣٩٩,٣٦٤
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٦٧٥,٠٩٠	٦٨٤,٤٨٩
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٧)	٥٥٩,٦١٥	٨١٩,٦٦٩
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٨)	٥٥,٥٥٣	٤,١٧٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٢٩٠,٢٥٨	١,٥٠٨,٣٣٣
أصول الأوقاف			
مشاريع تحت التنفيذ أوقاف	(٩)	٢,٥١٦,٥٧٢	٠
صافي أصول أوقاف	(١٠)	٩٧٤,٣٤٠	٩٩٤,٣٤٨
إجمالي أصول الأوقاف		٣,٤٩٠,٩١٢	٩٩٤,٣٤٨
إجمالي الأصول		٩,٢٣١,٥٤٩	٥,٩٠٢,٠٤٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(١١)	٥٤٨,٤٤٦	٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٢)	٤٩,٦٧٢	١٥,٦٠٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٩٨,١١٨	١٥,٦٠٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٣)	٥٦,٧٦٤	١٠,٧١٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٦,٧٦٤	١٠,٧١٠
إجمالي الالتزامات		٦٥٤,٨٨٢	٢٦,٣١٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٨٩٩,١٨٦	١,٢٧٣,٤٠٧
صافي الأصول المقيدة	(٢٨)	٣,٨٦٣,٣٧٩	٢,٧٤٥,٦٦٩
صافي أصول الأوقاف	(٢٩)	٣,٨١٤,١٠٢	١,٨٥٦,٦٥٠
إجمالي صافي الأصول		٨,٥٧٦,٦٦٧	٥,٨٧٥,٧٢٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٢٣١,٥٤٩	٥,٩٠٢,٠٤٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(١٤)	٧٩,٢٦٩	٠	٠	٧٩,٢٦٩	٦٤٥,٥٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٥)	٠	٢٢١,٣٧٦	٠	٢٢١,٣٧٦	١٤٨,٦٣٢
تبرعات أوقاف		٠	٠	١,٩٥٧,٤٥٢	١,٩٥٧,٤٥٢	١٠,٨٧٤
التبرعات العينية	(١٦)	٣١,١٠٩	٠	٠	٣١,١٠٩	٠
إيرادات الاشتراكات		٥,٧٠٠	٠	٠	٥,٧٠٠	٠
تبرعات الزكاة		٠	١٢٠,٣٦٥	٠	١٢٠,٣٦٥	١٢٢,٤٧٠
دعم منصة شفاء	(١٧)	٠	٢٠٦,٥٠٨	٠	٢٠٦,٥٠٨	١٤٧,٠٧٥
دعم منصة احسان	(١٨)	٠	١,٥٤٨,٠٠٠	٠	١,٥٤٨,٠٠٠	٣٩٥,٠٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٩)	٠	٢٧٩,٣٠٠	٠	٢٧٩,٣٠٠	٣٠٩,٦٧٠
دعم منصة التبرعات الوطنية	(٢٠)	٠	٦٩,٦٣٢	٠	٦٩,٦٣٢	١٠,٢٦٧
العائد الاقتصادي للتطوع		٧١٠,٠٠٠	٠	٠	٧١٠,٠٠٠	٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		١٥٣,٢٩٦	٠	٠	١٥٣,٢٩٦	٠
إيرادات الأنشطة	(٢١)	١,١٣٨,٢٩١	٠	٠	١,١٣٨,٢٩١	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٣٢٧,٤٧١	(١,٣٢٧,٤٧١)	٠	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٣,٤٤٥,١٣٦	١,١١٧,٧١٠	١,٩٥٧,٤٥٢	٦,٥٢٠,٢٩٨	١,٧٨٩,٤٨٨
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية		٠	٠	٠	٠	٢٩,٢٠٠
المساعدات العينية	(٢٢)	١٠٥,٤٧٩	٠	٠	١٠٥,٤٧٩	٠
مصروفات منصة احسان	(٢٣)	٤٣٧,٨٠٠	٠	٠	٤٣٧,٨٠٠	١٣٧,٩٤٠
مصروفات التطوع		٧١٠,٠٠٠	٠	٠	٧١٠,٠٠٠	٠
مساعادات الزكاة		٤,١٥٠	٠	٠	٤,١٥٠	٠
مصروفات الأنشطة	(٢٤)	١,٧٨٥,٤٨٢	٠	٠	١,٧٨٥,٤٨٢	٩٠١,٥٨٦
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٥)	٤٥٨,١٢٤	٠	٠	٤٥٨,١٢٤	١٦١,٧٩١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٦٨,٦٧٦	٠	٠	٦٨,٦٧٦	٦٠,٦٧٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	٢٦٠,٠٥٤	٠	٠	٢٦٠,٠٥٤	٢٦٠,٠٥٤
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	١٤,٩٣٢	٠	٠	١٤,٩٣٢	١,٦٧٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(١٠)	٢٠,٠٠٨	٠	٠	٢٠,٠٠٨	٢٠,٠٠٨
إجمالي بنود المصروفات		٣,٨٦٤,٧٠٥	٠	٠	٣,٨٦٤,٧٠٥	١,٥٧٢,٩٢٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤١٩,٥٦٩)	١,١١٧,٧١٠	١,٩٥٧,٤٥٢	٢,٦٥٥,٥٩٣	٢١٦,٥٦٤
البنود الاستثنائية						
إيرادات اخري	(٢٦)	٨,٢٠٠	٠	٠	٨,٢٠٠	٢٠,٥٨٠
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٧)	٣٧,١٤٨	٠	٠	٣٧,١٤٨	(٢٨,٢٩٣)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٤٥,٣٤٨	٠	٠	٤٥,٣٤٨	(٧,٧١٣)
التغير في صافي الأصول		(٣٧٤,٢٢١)	١,١١٧,٧١٠	١,٩٥٧,٤٥٢	٢,٧٠٠,٩٤١	٢٠٨,٨٥١
صافي الأصول في بداية السنة		١,٢٧٣,٤٠٧	٢,٧٤٥,٦٦٩	١,٨٥٦,٦٥٠	٥,٨٧٥,٧٢٦	٥,٦٦٦,٨٧٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٨٩٩,١٨٦	٣,٨٦٣,٣٧٩	٣,٨١٤,١٠٢	٨,٥٧٦,٦٦٧	٥,٨٧٥,٧٢٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥,٦٦٦,٨٧٥	١,٨٦٥,٧٨٤	٣,٧٥٢,٠٤٨	٤٩,٠٤٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٠٨,٨٥١	(٩,١٣٤)	(١,٠٠٦,٣٧٩)	١,٢٢٤,٣٦٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٨٧٥,٧٢٦	١,٨٥٦,٦٥٠	٢,٧٤٥,٦٦٩	١,٢٧٣,٤٠٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,٨٧٥,٧٢٦	١,٨٥٦,٦٥٠	٢,٧٤٥,٦٦٩	١,٢٧٣,٤٠٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٧٠٠,٩٤١	١,٩٥٧,٤٥٢	١,١١٧,٧١٠	(٣٧٤,٢٢١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨,٥٧٦,٦٦٧	٣,٨١٤,١٠٢	٣,٨٦٣,٣٧٩	٨٩٩,١٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٢٧,١٤٤	٢,٦٦٣,٧٩٣	التغير في صافي الأصول
(٢٨,٢٩٣)	٣٧,١٤٨	تسويات علي مال الجمعية
٦٠,٦٧٥	٦٨,٦٧٦	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٦٠,٠٥٤	٢٦٠,٠٥٤	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)
١,٦٧٠	١٤,٩٣٢	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٠,٠٠٨	٢٠,٠٠٨	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)
٣٩,٠٠٣	٥٠,٧٥٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩٠,٢٦١	٣,١١٥,٣٦٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٥٠١	(١١٩,٨٣٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	(٣٢٨,١٩٤)	المخزون
٠	٥٤٨,٤٤٦	الدائنون
١٠,٤٨٨	٣٤,٠٦٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٨,٦٠١)	(٤,٧٠٠)	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٦٢,٦٤٩	٣,٢٤٥,١٤٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩,٦٠٢)	(٥٩,٢٧٧)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٥٤,٧٦٠)	٠	شراء الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)
٠	(٦٦,٣١٠)	شراء أصول غير ملموسة
٠	(٢,٥١٦,٥٧٢)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف)
(٣٨٤,٣٦٢)	(٢,٦٤٢,١٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٧٨,٢٨٧	٦٠٢,٩٨٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,١٣٣,٢٢٧	٣,٣١١,٥١٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣,٣١١,٥١٤	٣,٩١٤,٥٠٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : طبرجل - الجوف - المملكة العربية السعودية

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

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المساهمة بتأمين الدواء والأجهزة الطبية للمرضى المحتاجين

* تقديم الرعاية العلاجية المجانية خارج المستشفى للمرضى المحتاجين

* تقديم خدمة المداد بالأجهزة التعويضية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءتنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) <u>النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	مصرف الراجحي - عام
٢,١٥٣,١٠٢	٢,١٩٠,٢٠٧	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
١,١٥٨,٤١٢	١,٢٣٢,٩٠٥	مصرف الراجحي - زكاة
.	٤٣٦,٣١٥	مصرف الراجحي - الأسنان
.	٥٥,٠٧٦	<u>الاجمالي</u>
<u>٣,٣١١,٥١٤</u>	<u>٣,٩١٤,٥٠٣</u>	
		(٤) <u>دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
.	٤,٥٠٠	إيرادات مستحقة (الوقف الصحي)
.	١٨,٩٢٧	ذمم العاملين
.	٣١,٦٠٠	ضريبة القيمة المضافة
.	٦٤,٨٠٥	<u>الاجمالي</u>
<u>.</u>	<u>١١٩,٨٣٢</u>	
		(٥) <u>المخزون :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع الخيري (مستلزمات طبية)
٨٧,٨٥٠	٤١٦,٠٤٤	<u>الاجمالي</u>
<u>٨٧,٨٥٠</u>	<u>٤١٦,٠٤٤</u>	

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-											
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	١٨٠,٠٠٠	٠	٠	١٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
المباني	%٤	٤٥٣,٦٢٥	٠	٠	٤٥٣,٦٢٥	٤٤,٩٦٢	١٨,١٤٥	٠	٦٣,١٠٧	٣٩٠,٥١٨	٤٠٨,٦٦٣
السيارات	%٢٠	١٥٦,٢٠٠	٠	٠	١٥٦,٢٠٠	١٢٨,٨٥٠	٢٧,٣٤٩	٠	١٥٦,١٩٩	١	٢٧,٣٥٠
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٢٧,٢٨٣	٠	٠	٢٧,٢٨٣	٨,٥٨٢	٢,٧٢٨	٠	١١,٣١٠	١٥,٩٧٣	١٨,٧٠١
عدد وأدوات	%١٥	٣,٨٧٧	٠	٠	٣,٨٧٧	١,٣٣٣	٥٨٢	٠	١,٩١٥	١,٩٦٢	٢,٥٤٤
أدوات وأجهزة العرض	%١٥	١,٦٣٧	٢٨٥	٠	١,٩٢٢	٢٤٥	٢٨٨	٠	٥٣٣	١,٣٨٩	١,٣٩٢
أجهزة الاتصال والامن والحماية	%١٥	١٦,٥٦٠	٥٨,١٨١	٠	٧٤,٧٤١	٥,٦٤٧	١١,٢١١	٠	١٦,٨٥٨	٥٧,٨٨٣	١٠,٩١٣
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	٢٨,٦٧٤	٠	٠	٢٨,٦٧٤	٨,٠٠٩	٥,٧٣٥	٠	١٣,٧٤٤	١٤,٩٣٠	٢٠,٦٦٥
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	١٦,٧٧٨	٨١١	٠	١٧,٥٨٩	٢,٥١٧	٢,٦٣٨	٠	٥,١٥٥	١٢,٤٣٤	١٤,٢٦١
الإجمالي		٨٨٤,٦٣٤	٥٩,٢٧٧	٠	٩٤٣,٩١١	٢٠٠,١٤٥	٦٨,٦٧٦	٠	٢٦٨,٨٢١	٦٧٥,٠٩٠	٦٨٤,٤٨٩

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-										
البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	مجمع الاهلاكات في العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أجهزة طبية	٢٠%	٩٩٣,٧٦٠			٩٩٣,٧٦٠	٤١٩,٢٩٩	١٩٨,٧٥٢		٦١٨,٠٥٦	٥٧٤,٤٦١
سيارات	٢٠%	٣٠٦,٥١٠			٣٠٦,٥١٠	٦١,٣٠٢	٦١,٣٠٢		١٢٢,٦٠٤	٢٤٥,٢٠٨
الإجمالي		١,٣٠٠,٢٧٠	٠	٠	١,٣٠٠,٢٧٠	٤٨٠,٦٠١	٢٦٠,٠٥٤	٠	٧٤٠,٦٥٥	٨١٩,٦٦٩
(٨) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
برامج المحاسبي (الجمعية)	٢٠%	٨,٣٥٠	١٩,٥٥٠	٠	٢٧,٩٠٠	٤,١٧٥	٥,٥٨٠	٠	٩,٧٥٥	٤,١٧٥
برامج المحاسبي (مركز العلاج الطبيعي)	٢٠%	٠	٦,٧٦٠	٠	٦,٧٦٠	٠	١,٣٥٢	٠	١,٣٥٢	٠
الخطة الاستراتيجية	٢٠%	٠	٤٠,٠٠٠	٠	٤٠,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	٣٢,٠٠٠
الإجمالي		٨,٣٥٠	٦٦,٣١٠	٠	٧٤,٦٦٠	٤,١٧٥	١٤,٩٣٢	٠	١٩,١٠٧	٤,١٧٥

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٩) مشاريع تحت التنفيذ أوقاف</u>				
<u>البيان</u>	<u>بداية الفترة</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>المحول الى عقارات خلال العام</u>	<u>نهاية الفترة</u>
مشاريع تحت التنفيذ - مجمع سمح لاعادة التأهيل	٠	٥٦٩,٨٠٢	٠	٥٦٩,٨٠٢
مشاريع تحت التنفيذ - مجمع الطبي (الذيب)	٠	١,٩٤٦,٧٧٠	٠	١,٩٤٦,٧٧٠
الإجمالي	٠	٢,٥١٦,٥٧٢	٠	٢,٥١٦,٥٧٢

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٥٦٠,٠٠٠	٠	٠	٥٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٦٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠
المباني	%٤	٥٠٠,٢٠٢	٠	٠	٥٠٠,٢٠٢	٦٥,٨٥٤	٢٠,٠٠٨	٠	٨٥,٨٦٢	٤١٤,٣٤٠	٤٣٤,٣٤٨
الإجمالي		١,٠٦٠,٢٠٢	٠	٠	١,٠٦٠,٢٠٢	٦٥,٨٥٤	٢٠,٠٠٨	٠	٨٥,٨٦٢	٩٧٤,٣٤٠	٩٩٤,٣٤٨

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(١١) الدائـون :-</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٠	١٨١,٠٩٢	موردون تجاريون - مؤسسة الوند العالي للتجارة (أجهزة طبية)
٠	٤٣,٣٦٧	موردون خدمات - مجمع سمح المتخصص بطب الاسنان
٠	٣١٩,٨٠٠	موردون خدمات - مجمع درة سمح للرعاية التمريضية
٠	٣,٥٠٠	موردون خدمات - شركة دار الحنيان للاستشارات الهندسية
٠	٦٨٧	موردون أصول ثابتة - شركة دلتا التخصص للمقاولات
٠	٥٤٨,٤٤٦	<u>الاجمالي</u>
<u>(١٢) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١,٩٠٥	٣٥,٨٨٠	مصروفات مستحقة رواتب واجور
١٠,٧٠٤	١٢,٢٤٨	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣,٠٠٠	١,٥٤٤	اتعاب مهنية مستحقة
١٥,٦٠٩	٤٩,٦٧٢	<u>الاجمالي</u>
<u>(١٣) مخصص نهاية الخدمة :-</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٠,٣٠٨	١٠,٧١٠	رصيد اول الفترة
١٠,٧١٠	٥٠,٧٥٤	المكون خلال العام
٢٨,٢٩٣	٠	تسويات سنوات سابقة
(٣٨,٦٠١)	(٤,٧٠٠)	المسدد خلال العام
١٠,٧١٠	٥٦,٧٦٤	<u>الاجمالي</u>

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٤) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٦٤٥,٥٠٠	٧٨,٥٧١	تبرعات نقدية غير مقيدة - أوامر مستديم
٠	٦٩٨	<u>الإجمالي</u>
٦٤٥,٥٠٠	٧٩,٢٦٩	
		(١٥) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - غسيل الكلي مؤسسة سليمان أبانمي
٠	٩٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الاستشاري الزائر (مؤسسة عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة طبية
٠	٣٠,٩٥١	تبرعات نقدية مقيدة - العمليات الجراحية (وقف شباب بن سليم القتامي)
٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الاستشاري الزائر (صندوق سابك الخيري)
٤٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات طبية وتأهيل كبار السن وطرحي الفراش
٠	٦,٦٢٩	تبرعات نقدية مقيدة - غسيل كلي (المتجر)
٠	٣,٧٨٦	تبرعات نقدية مقيدة - أسنان
٠	١٠	تبرعات نقدية مقيدة - علاج السرطان (المنصة الوطنية للتبرعات)
٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - حالات مرضية (جمعية النيك أبو قصر)
٢,١٢١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة تعويضية (كراسي للمعاقين)
٤,٣٣١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف الضحيان (الاستشاري)
٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - العيادة المتنقلة
٤٨,١٨٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - نادي القريات
٤,٠٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>
١٤٨,٦٣٢	٢٢١,٣٧٦	
		(١٦) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية - مستلزمات طبية
٠	٣١,١٠٩	<u>الإجمالي</u>
٠	٣١,١٠٩	

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

		(١٧) دعم منصة شفاء
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دعم منصة شفاء - عمليات جراحية
١٤٧,٠٧٥	٦٢,٩٦٤	دعم منصة شفاء - غسيل كلي
.	٥٦,٩١٦	دعم منصة شفاء - عمليات الولادة
.	٢٣,٢١٤	دعم منصة شفاء - الفحص المبكر عن مرض القلب
.	٦٣,٠٩٠	دعم منصة شفاء - تشغلي
.	٣٢٤	
١٤٧,٠٧٥	٢٠٦,٥٠٨	الاجمالي
		(١٨) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دعم منصة احسان - العمليات الجراحية للمحتاجين
.	٣٧٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين
.	٣٧٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - تأهيل كبار السن وطريحي الفراش
.	٣٦٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية لمرضى الفشل الكلوي
.	١٠٨,٠٠٠	دعم منصة احسان - حملات توعية
.	١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين (زكاة)
٣٩٥,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - العيادة المتنقلة
٣٩٥,٠٠٠	١,٥٤٨,٠٠٠	الاجمالي
		(١٩) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - علاج الاسنان (برنامج نرعاهم في القري)
.	١٤٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
.	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغلي
٣٠٩,٦٧٠	٣٩,٣٠٠	
٣٠٩,٦٧٠	٢٧٩,٣٠٠	الاجمالي
		(٢٠) دعم منصة التبرعات الوطنية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دعم منصة التبرعات الوطنية - علاج مرضي السرطان
.	٤٨,٠١٠	دعم منصة التبرعات الوطنية - برامج وانشطة
١٠,٢٦٧	٢١,٦٢٢	
١٠,٢٦٧	٦٩,٦٣٢	الاجمالي
		(٢١) إيرادات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيرادات برامج وانشطة - عيادة الاسنان
.	١,١٢٥,٦٧٧	إيرادات برامج وانشطة - مركز العلاج الطبيعي
.	١٢,٦١٤	
.	١,١٣٨,٢٩١	الاجمالي

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٢) المساعدات العينية :-
٠	١٠٥,٤٧٩	مساعداات عينية - مستلزمات طبية
٠	١٠٥,٤٧٩	<u>الاجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٣) مصروفات منصة احسان :-
٠	٣١٩,٨٠٠	مصروفات منصة إحسان - تأهيل كبار السن وطريحي الفراش
٠	١٠٨,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - الرعاية الصحية لمرضي الفشل الكلوي
٠	١٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - توعية
٨٦,٢٤٨	٠	مصروفات منصة إحسان - الاستشاري الزائر
٥١,٦٩٢	٠	مصروفات منصة إحسان - العيادة المتنقلة
١٣٧,٩٤٠	٤٣٧,٨٠٠	<u>الاجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٤) مصروفات الأنشطة :-
٧١١,٣٠٧	٢٥٦,٤٤٣	(١-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - المجمع الطبي
٠	٧٢,٤٥٣	(٢-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - الاستشاري الزائر
١٥٤,٣٥٠	١٥٨,٤٩١	(٣-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - منصة شفاء
٠	٢٠١,٢٧٧	(٤-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - مركز درة سمح للعلاج الطبيعي
٠	٩٨٦,٢٦٩	(٥-٢٤) مصروفات برامج وانشطة - قسم الاسنان
٠	٤٥,٥٦٧	مصروفات برامج وانشطة - علاج الاسنان (نزعاهم في القرى)
٠	١٦,٢٠٠	مصروفات برامج وانشطة - غسيل كلي
٠	٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - راينك وردية
١٢,٢٢٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - حملة توعية لاسعافات الأولية
٦,٩١٨	٠	مصروفات برامج وانشطة - مهرجان التمور
١٦,٧٩١	١٥,٤٣٢	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٠	٢٨,٣٥٠	مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط
٩٠١,٥٨٦	١,٧٨٥,٤٨٢	<u>الاجمالي</u>

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٤-١) مصروفات برامج وانشطة - المجمع الطبي
٢٨٠,٨٧٠	٤٢,٩٤٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٧,٠٣٤	٣٨,٤٥٩	التأمينات الإجتماعية
٦٥,٥٦١	٥٣,٦٨٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٦١,٩٦٣	٤٤,٠٣٥	تكاليف عمالة مؤقتة
٢,٤٩٠	٤,٠٩٩	اتعاب مهنية
١٣,٣٣٣	١٢,٧٢٩	منافع وخدمات
٢٠,٥٠٠	٩,٢٠٠	مكافآت موسمية
٨,١٨٦	٨,٦٥٧	مصاريف ضيافة ونظافة
١٢,٦٠٠	٧,٦٠٠	تأمين سيارات
٢٤,٧٣٤	٦,٢٠١	مكافاة ترك الخدمة
٢٠,٣٤٥	٥,٩٦٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢٠,٩٧٦	٥,٩٤٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٤٢٢	٥,٤٠٣	محروقات وصيانة سيارات
٠	٤,٥٦٣	مخالصة وتعويضات مالية
٦٤٩	٣,٢١٧	مصاريف سفر وإنتقال
٢,٢١٠	٢,٥٢١	مصاريف وعمولات بنكية
٦٠٧	٨١٣	ايجار سيارات
١,٥٩٦	٤١٤	مستلزمات ومستهلكات طبية
١١,٣٠٣	٠	مصاريف دعاية واعلانات
١,٢٢٣	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
١٨,٠٥٥	٠	رسائل دعائية
١,٦٥٠	٠	مصروفات أخرى
٧١١,٣٠٧	٢٥٦,٤٤٣	<u>الاجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٤-٢) مصروفات برامج وانشطة - الاستشاري الزائر :-
٠	٢٣,٢٣٥	مصاريف سفر وإنتقال
٠	١٠,٨٩٠	هدايا وعينات
٠	٥,٠٩٦	اعاشة
٠	١,٠٣٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٤٣٧	مستلزمات ومستهلكات طبية
٠	١٥٠	مصاريف دعاية واعلانات
٠	١٣,٨٧٢	مصاريف ضيافة
٠	٩,٦٢٧	مكافآت وحوافز
٠	٣٩٥	مصاريف شحن
٠	١,٢٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها (منسقين البرنامج)
٠	٦,٥١٧	ايجار سيارات
٠	٧٢,٤٥٣	<u>الاجمالي</u>

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣-٢٤) مصروفات برامج وأنشطة - منصة شفاء :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات منصة شفاء - عمليات جراحية
١٤٣,٥٥٠	٩٢,٩٠١	مصروفات منصة شفاء - كشف المبكر لمرضى القلب
٠	٦٣,٠٩٠	مصروفات منصة شفاء - علاج اسنان
٠	٢,٥٠٠	مصروفات منصة شفاء - غسيل كلي
١٠,٨٠٠	٠	
١٥٤,٣٥٠	١٥٨,٤٩١	الاجمالي
		(٤-٢٤) مصروفات برامج وأنشطة - مركز درة سمح للعلاج الطبيعي :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٩٢,٧٢٢	التأمينات الإجتماعية
٠	١٥,٦٠٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٦٩,٩٧٤	محروقات وصيانة سيارات
٠	٤,٦٠٣	ايجارات
٠	١٠,٩٢٦	منافع وخدمات
٠	٤,١٧٦	مستلزمات ومستهلكات طبية
٠	١,٢٥٤	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٢,٠١٨	
٠	٢٠١,٢٧٧	الاجمالي
		(٥-٢٤) مصروفات برامج وأنشطة - قسم الاسنان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٦٩٩,٨٤٣	التأمينات الإجتماعية
٠	٤١,٥٧٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٨٩,٦٣١	مستلزمات ومستهلكات طبية
٠	٦٦,٩١١	مصروفات المعمل
٠	٥٣,٣٧٠	مكافاة ترك الخدمة
٠	٢١,٩١٣	منافع وخدمات
٠	٤,٨٩٧	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٣,٧٩٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٢,٦٤٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	١,٢٣٩	مصاريف سفر وإنتقال
٠	٣٥٠	مصاريف وعمولات بنكية
٠	١٠٠	
٠	٩٨٦,٢٦٩	الاجمالي

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مرتبات واجور وما في حكمها	٣٦٧,٧٣٧	١٢٦,٦٠٠	
التأمينات الإجتماعية	٣,٠٣١	.	
تكلفة عمالة مؤقتة	٦,٠٧٥	.	
مصاريف رسوم وإشتراكات	٢٣,٨٣٥	١,٣٠٠	
مكافاة ترك الخدمة	٢٢,٦٤١	.	
اتعاب استشارات	١٠,٠٠٠	.	
صيانة وإصلاح وترميم	٦,٥٢٧	٩٧٥	
ضيافة ونظافة	٤,٩٣٤	.	
ادوات كتابية ومطبوعات	٣,٩٤٠	.	
مصاريف سفر وإنتقال	٢,٤١٠	.	
مكافاة وحافز	٢,٤٠٠	.	
ايجار حويات	٢,٣٠٠	.	
مصاريف دعاية واعلانات	١,٠٠٠	.	
مصاريف وعمولات بنكية	٨	٨٦٦	
تأمين طبي وعلاج	.	١٩,٩٤٤	
محروقات وصيانة سيارات	.	٣٥٦	
هدايا وعينات	.	.	
اتعاب مهنية	.	٧,١٥٠	
مصاريف رخص برامج	.	٤,٦٠٠	
مصروفات أخرى	١,٢٨٦	.	
<u>الإجمالي</u>	<u>٤٥٨,١٢٤</u>	<u>١٦١,٧٩١</u>	
<u>(٢٦) إيرادات أخرى :-</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
إيرادات أخرى - غرامات وجزاءات	.	.	٢٠,٥٨٠
إيرادات أخرى - تعويضات شركات التأمين	٨,٢٠٠	.	.
<u>الإجمالي</u>	<u>٨,٢٠٠</u>	<u>٢٠,٥٨٠</u>	
<u>(٢٧) تسوية سنوات سابقة :-</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تسويات سنوات سابقة الأصول المقيدة	.	.	(٢٨,٢٩٣)
تسويات سنوات سابقة - ضريبة القيمة المضافة	٣٧,١٤٨	.	.
<u>الإجمالي</u>	<u>٣٧,١٤٨</u>	<u>(٢٨,٢٩٣)</u>	

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢٨) صافي الأصول المقيدة :-				
الرصيد	المنصرف	المحول والتسويات	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
بداية الفترة	خلال الفترة		خلال الفترة	نهاية الفترة
١٢٢,٤٧٠	٤,١٥٠	.	١٢٠,٣٦٥	٢٣٨,٦٨٥
.	٤٥,٥٦٧	.	١٤٠,٠٠٠	٩٤,٤٣٣
.	٤٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
.	٣٩,٣٠٠	.	٣٩,٣٠٠	.
.	٩٠,٠٠٠	.	٩٠,٠٠٠	.
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	.	.
.	.	.	٣٠,٩٥١	٣٠,٩٥١
.	.	.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
.	٢٢,٤٥٣	.	٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٤٧
.	.	.	٦,٦٢٩	٦,٦٢٩
.	.	.	٣,٧٨٦	٣,٧٨٦
٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	.	.	.
.	١٠	.	١٠	.
٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.
٤٨,١٨٠	٤٨,١٨٠	.	.	.
.	.	.	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠
.	.	.	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠
.	.	.	٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠
٣٤٣,٣٠٨	٣١٩,٨٠٠	.	٣٦٠,٠٠٠	٤٠,٢٠٠
.	٣٤٣,٣٠٨	.	.	.
.	١٠٨,٠٠٠	.	١٠٨,٠٠٠	.
.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.
.	٢٤,٠٠٠	.	٤٨,٠١٠	٢٤,٠١٠
١٠,٢٦٧	.	.	٢١,٦٢٢	٣١,٨٨٩
.	.	.	٥٦,٩١٦	٥٦,٩١٦
.	.	.	٢٣,٢١٤	٢٣,٢١٤
٣,٥٢٥	٦٦,٤٨٩	.	٦٢,٩٦٤	.
.	٦٣,٠٩٠	.	٦٣,٠٩٠	.
.	٣٢٤	.	٣٢٤	.
٢,١٢٥,١١٩	.	.	.	٢,١٢٥,١١٩
٢,٧٤٥,٦٦٩	١,٣٢٧,٤٧١	.	٢,٤٤٥,١٨١	٣,٨٦٣,٣٧٩
الاجمالي				
(٢٩) صافي الأصول الاوقاف :-				
الرصيد	المنصرف	المحول والتسويات	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
بداية الفترة	خلال الفترة		خلال الفترة	نهاية الفترة
٩٩٤,٣٤٨	.	.	.	٩٩٤,٣٤٨
.	.	.	٢,٥١٦,٥٧٢	٢,٥١٦,٥٧٢
٨٦٢,٣٠٢	.	٢,٥١٦,٥٧٢	١,٩٥٧,٤٥٢	٣٠٣,١٨٢
١,٨٥٦,٦٥٠	.	٢,٥١٦,٥٧٢	٤,٤٧٤,٠٢٤	٣,٨١٤,١٠٢
الاجمالي				

تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
اعانة صندوق دعم الجمعيات - علاج الاسنان (برنامج نرعاهم في القري)
اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
تبرعات نقدية مقيدة - غسيل الكلي مؤسسة سليمان أبانمي
تبرعات نقدية مقيدة - الاستشاري الزائر (اوقاف الضحيان)
تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة طبية
تبرعات نقدية مقيدة - للعمليات الجراحية (وقف شباب بن سليم القثامي)
تبرعات نقدية مقيدة - الاستشاري الزائر (مؤسسة عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات طبية وتأهيل كبار السن وطرحي الفراش
تبرعات نقدية مقيدة - غسيل كلي (المتجر)
تبرعات نقدية مقيدة - نادي القريات
تبرعات نقدية مقيدة - أسنان
تبرعات نقدية مقيدة - الاستشاري الزائر (صندوق سابك الخيري)
تبرعات نقدية مقيدة - العيادة المتنقلة
دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين
دعم منصة احسان - العمليات الجراحية للمحتاجين
دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين (زكاة)
دعم منصة احسان - تأهيل كبار السن وطريحي الفراش
دعم منصة احسان - العيادة المتنقلة
دعم منصة احسان - الرعاية الصحية لمرضى الفشل الكلوي
دعم منصة احسان - حملات توعية
دعم منصة التبرعات الوطنية - علاج مرضي السرطان
دعم منصة التبرعات الوطنية - برامج وانشطة
دعم منصة شفاء - غسيل كلي
دعم منصة شفاء - عمليات الولاده
دعم منصة شفاء - عمليات جراحية
دعم منصة شفاء - الفحص المبكر عن مرض القلب
دعم منصة شفاء - تشغيلي
صافي الأصول المقيدة - اخري

الاجمالي

(٢٩) صافي الأصول الاوقاف :-
صافي أصول الاوقاف - أصول ثابتة
صافي أصول الاوقاف - مشروعات تحت التنفيذ
صافي أصول الاوقاف - نقدية

الاجمالي