

آمعة سمآ للآدمآ الطبفة

مسآلة بالمركز الوطنف لتنمفة القطاع أفر الربآف برقم (١٥١٨)

الأوف - المملكة العربفة السعوففة

القوائم المالففة كما فف ٣١ دفسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرفر المرفع المسقل

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
٢١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سماح للخدمات الطبية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سماح للخدمات الطبية ، (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 (٢٦) 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 سماح للخدمات الطبية (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.

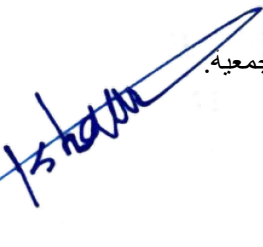
أساس الرأي:

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 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.

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 الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية سماح 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 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 خالصنا 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 فأن 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

٢١ شوال ١٤٤٧هـ

٠٩ ابريل ٢٠٢٦م

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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٣,٩١٤,٥٠٣	٣,٨٩٩,٦٥٨	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١١٩,٨٣٢	٤٢٧,٥٠٣	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤١٦,٠٤٤	٣١٢,٤٤٨	(٥)	المخزون
<u>٤,٤٥٠,٣٧٩</u>	<u>٤,٦٣٩,٦٠٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦٧٥,٠٩٠	٦٥١,٣٩٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٥٥٩,٦١٥	٦,٤١٥,٢١٠	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة
٥٥,٥٥٣	٤٠,٦٢١	(٨)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>١,٢٩٠,٢٥٨</u>	<u>٧,١٠٧,٢٢٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٢,٥١٦,٥٧٢	٠	(٩)	مشاريع تحت التنفيذ أوقاف
٩٧٤,٣٤٠	٩٥٤,٣٣٢	(١٠)	صافي أصول أوقاف
<u>٣,٤٩٠,٩١٢</u>	<u>٩٥٤,٣٣٢</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٩,٢٣١,٥٤٩</u>	<u>١٢,٧٠١,١٦٤</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥٤٨,٤٤٦	٩٧,١٨٧	(١١)	الدائنون
٤٩,٦٧٢	٢٠,٨٦٤	(١٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥٩٨,١١٨</u>	<u>١١٨,٠٥١</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٥٦,٧٦٤	٩٢,٩٨٦	(١٣)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٥٦,٧٦٤</u>	<u>٩٢,٩٨٦</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٦٥٤,٨٨٢</u>	<u>٢١١,٠٣٧</u>		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٨٩٩,١٨٦	٧,٨٤٠,٥٥١		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٨٦٣,٣٧٩	٢,١٠١,١٩٠	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
٣,٨١٤,١٠٢	١,٢٨٩,٠٨٦	(٢٦)	صافي أصول الأوقاف
٠	١,٢٥٩,٣٠٠		مكاسب (خسائر) غير محققة إعادة تقييم
<u>٨,٥٧٦,٦٦٧</u>	<u>١٢,٤٩٠,١٢٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٩,٢٣١,٥٤٩</u>	<u>١٢,٧٠١,١٦٤</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سماح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(١٤)	٩٤,٣٤٨	.	.	٩٤,٣٤٨	٧٩,٢٦٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٥)	.	٧٧٧,٣٢٩	.	٧٧٧,٣٢٩	٤٩٧,٥١٦
تبرعات اوقاف		.	.	١١,٥٦٤	١١,٥٦٤	١,٩٥٧,٤٥٢
التبرعات العينية	(١٦)	٩٩٢,٨٥٢	.	.	٩٩٢,٨٥٢	٣١,١٠٩
إيرادات الأشتراكات		٩,٦٠٠	.	.	٩,٦٠٠	٥,٧٠٠
تبرعات الزكاة		.	١٢٠,٢٣٠	.	١٢٠,٢٣٠	١٢٠,٣٦٥
دعم منصة احسان	(١٧)	.	٢,٤٠٢,٧٦٦	.	٢,٤٠٢,٧٦٦	١,٥٤٨,٠٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٨)	.	٥٨١,٦٠٠	.	٥٨١,٦٠٠	٢٧٩,٣٠٠
العائد الاقتصادي للطوع		٤٢٤,٧٧٠	.	.	٤٢٤,٧٧٠	٧١٠,٠٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		٤٨,٥٠٠	.	.	٤٨,٥٠٠	١٥٣,٢٩٦
ايرادات الأنشطة	(١٩)	٤,٢٣٠,٧٣٦	.	.	٤,٢٣٠,٧٣٦	١,١٣٨,٢٩١
صافي الأصول المحررة من القيود		٣,٥٠٧,١١٤	(٣,٤٨٧,١٠٦)	(٢٠,٠٠٨)	.	.
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٨,٨٠٧,٩٢٠	٣٩٤,٨١٩	(٨,٤٤٤)	٩,١٩٤,٢٩٥	٦,٥٢٠,٢٩٨
بنود المصروفات		٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	.
المساعدات النقدية	(٢٠)	٢٢٢,٢٣٣	.	.	٢٢٢,٢٣٣	١٠٥,٤٧٩
المساعدات العينية		٩,١٨٠	.	.	٩,١٨٠	٤,١٥٠
مصروفات الأنشطة	(٢١)	٥,٣٥٤,٣٨٨	.	.	٥,٣٥٤,٣٨٨	٢,٩٣٣,٢٨٢
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٢)	٥٣٢,٨٦٣	.	.	٥٣٢,٨٦٣	٤٥٨,١٢٤
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٤٣,٥١٥	.	.	٤٣,٥١٥	٦٨,٦٧٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	٣٦٢,٣٤١	.	.	٣٦٢,٣٤١	٢٦٠,٠٥٤
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	١٤,٩٣٢	.	.	١٤,٩٣٢	١٤,٩٣٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(١٠)	٢٠,٠٠٨	.	.	٢٠,٠٠٨	٢٠,٠٠٨
إجمالي بنود المصروفات		٦,٥٦٤,٤٦٠	.	.	٦,٥٦٤,٤٦٠	٣,٨٦٤,٧٠٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢,٢٤٣,٤٦٠	٣٩٤,٨١٩	(٨,٤٤٤)	٢,٦٢٩,٨٣٥	٢,٦٥٥,٥٩٣
البنود الأستثنائية		٢٦,٦٨٤	.	.	٢٦,٦٨٤	٨,٢٠٠
ايرادات اخري	(٢٣)	(٢,٣٥٩)	.	.	(٢,٣٥٩)	٣٧,١٤٨
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٤)	.	.	.	.	.
خسائر رأسمالية		٤,٦٧٣,٥٨٠	(٢,١٥٧,٠٠٨)	(٢,٥١٦,٥٧٢)	.	.
المحول من صافي الأصول		٤,٦٩٧,٩٠٥	(٢,١٥٧,٠٠٨)	(٢,٥١٦,٥٧٢)	٢٤,٣٢٥	٤٥,٣٤٨
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية		٦,٩٤١,٣٦٥	(١,٧٦٢,١٨٩)	(٢,٥٢٥,٠١٦)	٢,٦٥٤,١٦٠	٢,٧٠٠,٩٤١
التغير في صافي الأصول		٨٩٩,١٨٦	٣,٨١٣,٣٧٩	٣,٨١٤,١٠٢	٨,٥٧٦,٦٦٧	٥,٨٧٥,٧٦٦
صافي الأصول في بداية السنة		٧,٨٤٠,٥٥١	٢,١٠١,١٩٠	١,٢٨٩,٠٨٦	١١,٢٣٠,٨٢٧	٨,٥٧٦,٦٦٧
صافي الأصول في نهاية السنة						

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا ينجزأ 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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	مكاسب (خسائر) غير محققة إعادة تقييم	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
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
٨,٥٧٦,٦٦٧	.	٣,٨١٤,١٠٢	٣,٨٦٣,٣٧٩	٨٩٩,١٨٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٣,٩١٣,٤٦٠	١,٢٥٩,٣٠٠	(٢,٥٢٥,٠١٦)	(١,٧٦٢,١٨٩)	٦,٩٤١,٣٦٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٢,٤٩٠,١٢٧	١,٢٥٩,٣٠٠	١,٢٨٩,٠٨٦	٢,١٠١,١٩٠	٧,٨٤٠,٥٥١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٦٦٣,٧٩٣	٢,٦٥٦,٥١٩	التغير في صافي الاصول
٣٧,١٤٨	(٢,٣٥٩)	تسويات علي مال الجمعية
٠	١,٢٥٩,٣٠٠	إعادة تقييم
٦٨,٦٧٦	٤٣,٥١٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٦٠,٠٥٤	٣٦٢,٣٤١	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
١٤,٩٣٢	١٤,٩٣٢	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٠,٠٠٨	٢٠,٠٠٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٥٠,٧٥٤	٥٢,٣٥٤	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣,١١٥,٣٦٥	٤,٤٠٦,٦١٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١١٩,٨٣٢)	(٣٠٧,٦٧١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٢٨,١٩٤)	١٠٣,٥٩٦	المخزون
٥٤٨,٤٤٦	(٤٥١,٢٥٩)	الدائنين
٣٤,٠٦٣	(٢٨,٨٠٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٧٠٠)	(١٦,١٣٢)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٣,٢٤٥,١٤٨	٣,٧٠٦,٣٣٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٩,٢٧٧)	(١٩,٨١٧)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٦,٢١٧,٩٣٦)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
(٦٦,٣١٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
٠	٤,٤٦٠,٦٧٧	المحول الى أصول استثمارية
(٢,٥١٦,٥٧٢)	(١,٩٤٤,١٠٥)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٦٤٢,١٥٩)	(٣,٧٢١,١٨١)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٠٢,٩٨٩	(١٤,٨٤٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٣١١,٥١٤	٣,٩١٤,٥٠٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣,٩١٤,٥٠٣	٣,٨٩٩,٦٥٨	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 ٢٠٢٥ م

(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 تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(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 ٢٠٢٥م

(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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(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 ٢٠٢٥م

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 كبنود 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 احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

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 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢,١٩٠,٢٠٧	١,٠٦٢,٨٤٦	مصرف الراجحي - عام
١,٢٣٢,٩٠٥	٨٨٧,٩٣٢	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
٤٣٦,٣١٥	٣٢٩,٥١٢	مصرف الراجحي - زكاة
٥٥,٠٧٦	١٢,١٦٧	مصرف الراجحي - الأسنان
٠	١,٦٠٧,٢٠١	البنك الاهلي التجاري - درة سمح
<u>٣,٩١٤,٥٠٣</u>	<u>٣,٨٩٩,٦٥٨</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٦٤,٨٠٥	٢٥٧,٦٠٦	ضريبة القيمة المضافة
٠	٧٣,٦٠٦	دفعات مدفوعه مقدما (شركة ابناء قاسم محمد الدريويش للتجارة)
٣١,٦٠٠	٦٦,١٣٩	ذمم العاملين
٠	١٩,٩٥٢	دفعات مدفوعه مقدما (شركة بلاد الشمال التجارية)
٤,٥٠٠	١٠,٢٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراقات الاعضاء)
١٨,٩٢٧	٠	إيرادات مستحقة (الوقف الصحي)
<u>١١٩,٨٣٢</u>	<u>٤٢٧,٥٠٣</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(٥) المـخـزون :-
٤١٦,٠٤٤	٣١٢,٤٤٨	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع الخيري (مستلزمات طبية)
<u>٤١٦,٠٤٤</u>	<u>٣١٢,٤٤٨</u>	الاجمالي

جمعية سماح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع 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	٦٣,١٠٧	١٨,١٤٥	٠	٨١,٢٥٢	٣٧٢,٣٧٣	٣٩٠,٥١٨
المسيارات	%٢٠	١٥٦,٢٠٠	٠	٠	١٥٦,٢٠٠	١٥٦,١٩٩	٠	٠	١٥٦,١٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٢٧,٢٨٣	١٥,٦٩٨	٠	٤٢,٩٨١	١١,٣١٠	٤,٢٩٨	٠	١٥,٦٠٨	٢٧,٣٧٣	١٥,٩٧٣
عدد وأدوات	%١٥	٣,٨٧٧	١,٩٢٣	٠	٥,٨٠٠	١,٩١٥	٨٧٠	٠	٢,٧٨٥	٣,٠١٥	١,٩٦٢
أدوات وأجهزة العرض	%١٥	١,٩٢٢	١,٥٠٠	٠	٣,٤٢٢	٥٣٣	٥١٣	٠	١,٠٤٦	٢,٣٧٦	١,٣٨٩
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٧٤,٧٤١	٦٩٦	٠	٧٥,٤٣٧	١٦,٨٥٨	١١,٣١٦	٠	٢٨,١٧٤	٤٧,٢٦٣	٥٧,٨٨٣
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	٢٨,٦٧٤	٠	٠	٢٨,٦٧٤	١٣,٧٤٤	٥,٧٣٥	٠	١٩,٤٧٩	٩,١٩٥	١٤,٩٣٠
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	%١٥	١٧,٥٨٩	٠	٠	١٧,٥٨٩	٥,١٥٥	٢,٦٣٨	٠	٧,٧٩٣	٩,٧٩٦	١٢,٤٤٤
الإجمالي		٩٤٣,٩١١	١٩,٨١٧	٠	٩٦٣,٧٢٨	٢٦٨,٨٢١	٤٣,٥١٥	٠	٣١٢,٣٣٦	٦٥١,٣٩٢	٦٧٥,٠٩٠

جمعية سماح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات): 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 أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أجهزة طبية	٢٠%	٩٩٣,٧٦٠	٥١١,٤٣٦	.	١,٥٠٥,١٩٦	٦١٨,٠٥١	٣٠١,٠٣٩	.	٩١٩,٠٩٠	٥٨٦,١٠٦	٣٧٥,٧٠٩
مبنى مجمع النيبب الطبي	٢٠%	.	٣,٥٠٦,٥٠٠	.	٣,٥٠٦,٥٠٠	.	.	.	.	٣,٥٠٦,٥٠٠	.
مبنى مجمع سماح لإعادة التأهيل	٢٠%	.	٢,٢٠٠,٠٠٠	.	٢,٢٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	٢,٢٠٠,٠٠٠	.
سيارات	٢٠%	٣٠٦,٥١٠	.	.	٣٠٦,٥١٠	١٢٢,٦٠٤	٦١,٣٠٢	.	١٨٣,٩٠٦	١٢٢,٦٠٤	١٨٣,٩٠٦
الإجمالي		١,٣٠٠,٢٧٠	٦,٢١٧,٩٣٦	.	٧,٥١٨,٢٠٦	٧٤٠,٦٥٥	٣٦٢,٣٤١	.	١,١٠٢,٩٩٦	٦,٤١٥,٢١٠	٥٥٩,٦١٥

*** اختارت إدارة الجمعية نموذج إعادة التقييم لبند المباني الاستثمارية حيث تم تقييمها من قبل شركة الدليل المعتمد للتقييم العقاري بواسطة المقيم / فيصل ضبعان الرويني - ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٠٨٥٠) وهو معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة ويعد مقيم مهني معترف به وله خبرة حديثة في موقع وثقة العفارت الاستثمارية التي تم تقييمها.

(٨) صافي الأصول الغير ملموسة - 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 أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
برامج المحاسبي (الجمعية)	٢٠%	٢٧,٩٠٠	.	.	٢٧,٩٠٠	٩,٧٥٥	٥,٥٨٠	.	١٥,٣٣٥	١٢,٥٦٥	١٨,١٤٥
برامج المحاسبي (مركز العلاج الطبيعي)	٢٠%	٦,٧٦٠	.	.	٦,٧٦٠	١,٣٥٢	١,٣٥٢	.	٢,٧٠٤	٤,٠٥٦	٥,٤٠٨
الخطة الاستراتيجية	٢٠%	٤٠,٠٠٠	.	.	٤٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	.	١٦,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٣٢,٠٠٠
الإجمالي		٧٤,٦٦٠	.	.	٧٤,٦٦٠	١٩,١٠٧	١٤,٩٣٢	.	٣٤,٠٣٩	٤٠,٦٢١	٥٥,٥٥٣

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 ٢٠٢٥م

(٩) مشاريع تحت التنفيذ أوقاف

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - مجمع سمح لاعادة التأهيل	٥٦٩,٨٠٢	١,٢٩٣,٠١٠	١,٨٦٢,٨١٢	.
مشاريع تحت التنفيذ - مجمع الطبي (الذيب)	١,٩٤٦,٧٧٠	٦٥١,٠٩٥	٢,٥٩٧,٨٦٥	.
الإجمالي	٢,٥١٦,٥٧٢	١,٩٤٤,١٠٥	٤,٤٦٠,٦٧٧	.

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

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الإستيعادات 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 اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٥٦٠,٠٠٠	.	.	٥٦٠,٠٠٠	.	.	.	.	٥٦٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠
المباني	%٤	٥٠٠,٢٠٢	.	.	٥٠٠,٢٠٢	٨٥,٨٦٢	٢٠,٠٠٨	.	١٠٥,٨٧٠	٣٩٤,٣٣٢	٤١٤,٣٤٠
الإجمالي		١,٠٦٠,٢٠٢	.	.	١,٠٦٠,٢٠٢	٨٥,٨٦٢	٢٠,٠٠٨	.	١٠٥,٨٧٠	٩٥٤,٣٣٢	٩٧٤,٣٤٠

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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١١) الدائرون :-
٠	٩٣,٠٠٠	موردون أصول ثابتة - شركة اميكو
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	موردون خدمات - شركة دار الحنيان للأستشارات الهندسية
٦٨٧	٦٨٧	موردون أصول ثابتة - شركة دلتا التخصص للمقاولات
١٨١,٠٩٢	٠	موردون تجاريون - مؤسسة الوتد العالي للتجارة (أجهزة طبية)
٤٣,٣٦٧	٠	موردون خدمات - مجمع سمح التخصص بطب الاسنان
٣١٩,٨٠٠	٠	موردون خدمات - مجمع درة سمح للرعاية التمريضية
<u>٥٤٨,٤٤٦</u>	<u>٩٧,١٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٢) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
١٢,٢٤٨	١٠,٨٠٨	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
١,٥٤٤	١٠,٠٤٤	اتعاب مهنية مستحقة
٠	١٢	ذمم العاملين (دائنة)
٣٥,٨٨٠	٠	مصروفات مستحقة رواتب واجور
<u>٤٩,٦٧٢</u>	<u>٢٠,٨٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٣) مخصص نهاية الخدمة :-
١٠,٧١٠	٥٦,٧٦٤	رصيد اول الفترة
٥٠,٧٥٤	٥٢,٣٥٤	المكون خلال العام
(٤,٧٠٠)	(١٦,١٣٢)	المسدد خلال العام
<u>٥٦,٧٦٤</u>	<u>٩٢,٩٨٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٤) التبرعات النقدية العامة :-
٧٨,٥٧١	٩٠,٤٢٣	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٦٩٨	٣,٩٢٥	تبرعات نقدية غير مقيدة - أوامر مستديم
<u>٧٩,٢٦٩</u>	<u>٩٤,٣٤٨</u>	<u>الإجمالي</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 ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة :-
٦٢,٩٦٤	١٥٠,٥٠٦	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (منصة شفاء)
.	١١٢,٧٢٢	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (منصة التبرعات)
.	١٠٣,٥٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (مؤسسة سعود بن فهد الخيرية)
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - للعمليات الجراحية (مؤسسة محمد الحبيب)
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء جهاز عيون (مؤسسة محمد عبدالله إبراهيم الماجد الأهلي)
.	٤٢,١٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - انشاء مجمع سمح لاعاده التأهيل
٥٦,٩١٦	٣٧,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - غسيل كلي (منصة شفاء)
.	٣٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء جهاز فحص عيون (مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية)
٣٢٤	٢٨,٧٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (منصة شفاء)
.	٢٧,٥٤١	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مجمع سمح لإعادة التأهيل (منصة التبرعات)
.	١٠,١٠٢	تبرعات نقدية مقيدة - غسيل كلي (منصة التبرعات)
.	٦,١٢٣	تبرعات نقدية مقيدة - تجهيز مختبر طبي (منصة التبرعات)
.	٥,٨١٨	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أجهزة علاج طبيعي (الهيئة العامة للأوقاف)
.	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - علاج طبيعي للمحتاجين (منصة التبرعات)
.	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية صحية (المتجر)
.	٢,٧٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - علاج طبيعي
.	٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - علاج أطفال الجوف (منصة التبرعات)
.	١,١٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - القدم السكري (منصة التبرعات)
.	٤٧٩	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة طبية (منصة التبرعات)
٢٣,٢١٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات الولاده (منصة شفاء)
٦٣,٠٩٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الفحص المبكر عن مرض القلب (منصة شفاء)
٤٨,٠١٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - علاج مرضي السرطان (منصة التبرعات)
٢١,٦٢٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - برامج وانشطة (منصة التبرعات)
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - للعمليات الجراحية (وقف شباب بن سليم القثامي)
١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الاستشاري الزائر (صندوق سايبك الخيري)
٦,٦٢٩	.	تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات طبية وتأهيل كبار السن وطرحي الفراش
٣,٧٨٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - غسيل كلي (المتجر)
١٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - أسنان
٩٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - غسيل الكلي مؤسسة سليمان أبانمي
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الاستشاري الزائر (مؤسسة عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
٣٠,٩٥١	.	تبرعات نقدية مقيدة - أجهزة طبية
٤٩٧,٥١٦	٧٧٧,٣٢٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٦) التبرعات العينية :-
٣١,١٠٩	٤٩٢,٨٥٢	تبرعات عينية - مستلزمات طبية مشدات بعدة مقاسات (صيدلية الدواء)
٣١,١٠٩	٤٩٢,٨٥٢	الإجمالي

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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٧) دعم منصة احسان
.	٤٩١,٤٠٠	دعم منصة احسان - الخدمات الصحية المنزلية للمحتاجين
.	٤٧٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - جلسات نطق وتخطب للمرضى المحتاجين
.	٤٧٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - الخدمات الصحية المنزلية للمحتاجين
.	٣٥٨,٥٠٠	دعم منصة احسان - علاج الاسنان للمحتاجين
.	٣١٢,٠٠٠	دعم منصة احسان - العلاج الوظيفي للمحتاجين
.	١٨٦,٨٦٦	دعم منصة احسان - توفير أجهزة لمجمع سمح لاعاده التأهيل
.	٩٣,٠٠٠	دعم منصة احسان - لتوفير الادوية للمحتاجين
.	١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - جهاز لفحص قلب
٣٧٥,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - العمليات الجراحية للمحتاجين
٣٧٥,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين
٣٦٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - تأهيل كبار السن وطريحي الفراش
١٠٨,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية لمرضى الفشل الكلوي
١٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - حملات توعية
٣٢٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين (زكاة)
١,٥٤٨,٠٠٠	٢,٤٠٢,٧٦٦	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٨) اعانة صندوق دعم الجمعيات
.	٥٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - انشاء مجمع للاعادة التأهيل
.	٨١,٦٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال ليشري
١٤٠,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - علاج الاسنان (برنامج نرعاهم في القري)
١٠٠,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
٣٩,٣٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلى
٢٧٩,٣٠٠	٥٨١,٦٠٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٩) إيرادات الأنشطة :-
١,١٢٥,٦٧٧	٢,٣٠٤,١٦٣	إيرادات برامج وانشطة - عيادة الاسنان
.	١,٧٤٠,٠٢٣	إيرادات برامج وانشطة - درة سمح
.	١٨٦,٥٥٠	إيرادات برامج وانشطة - تدريب طلاب معهد المجد
١٢,٦١٤	.	إيرادات برامج وانشطة - مركز العلاج الطبيعي
١,١٣٨,٢٩١	٤,٢٣٠,٧٣٦	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 ٢٠٢٥م

(٢٠) المساعدات العينية :-	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>
١٠٥,٤٧٩	٢٢٢,٢٣٣
١٠٥,٤٧٩	٢٢٢,٢٣٣
الإجمالي	

مساعدات عينية - مستلزمات طبية مشدات بعدة مقاسات (صيدلية الدواء)

(٢١) مصروفات الأنشطة :-		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	
٤٣٧,٨٠٠	١,٧٢٤,٦٠٩	(١-٢١)
٧٢,٤٥٣	١٣٦,٩٣٩	(٢-٢١)
٢٠١,٢٧٧	٨٧٢,٤٣١	(٣-٢١)
٩٨٦,٢٦٩	١,٤٥٠,٤٧٠	(٤-٢١)
١٥٨,٤٩١	٥١٣,٩٠٦	
٧١٠,٠٠٠	٤٢٤,٧٧٠	
٤٥,٥٦٧	٩٤,٤٣٣	
١٦,٢٠٠	٥٩,٤٠٠	
.	٣٤,٤٠٣	
.	٧,٠٠٠	
.	١,٩٤٠	
٢٥٦,٤٤٣	.	
٥,٠٠٠	.	
١٥,٤٣٢	٢١,٢٣٩	
٢٨,٣٥٠	.	
.	١٢,٨٤٨	
<u>٢,٩٣٣,٢٨٢</u>	<u>٥,٣٥٤,٣٨٨</u>	
الإجمالي		

مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان
مصروفات برامج وانشطة - الاستشاري الزائر
مصروفات برامج وانشطة - مركز درة سمح للعلاج الطبيعي والتمريضي
مصروفات برامج وانشطة - قسم الاسنان
مصروفات برامج وانشطة - عمليات جراحية
مصروفات برامج وانشطة - خدمات التطوع
مصروفات برامج وانشطة - علاج الاسنان (نرعاهم في القرى)
مصروفات برامج وانشطة - غسيلي كلي
مصروفات برامج وانشطة - حملة توعوية
مصروفات برامج وانشطة - التدريب وتأهيل
مصروفات برامج وانشطة - علاج القدم السكرية
مصروفات برامج وانشطة - المجمع الطبي
مصروفات برامج وانشطة - رايتك وردية
مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط
مصروفات برامج وانشطة - حوكمة

(١-٢١) مصروفات منصة احسان :-		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	
.	٤٧٤,٠٦٢	
.	٤٢٢,٣٤٧	
.	٣٧٥,٠٠٠	
.	٣٢٠,٠٠٠	
.	٩٣,٠٠٠	
٣١٩,٨٠٠	٤٠,٢٠٠	
١٠٨,٠٠٠	.	
١٠,٠٠٠	.	
<u>٤٣٧,٨٠٠</u>	<u>١,٧٢٤,٦٠٩</u>	
الإجمالي		

مصروفات منصة احسان - علاج طبيعي منزلي للمحتاجين
مصروفات منصة احسان - علاج الاسنان للمحتاجين
مصروفات منصة احسان - توزيع اجهزة طبية للمحتاجين
مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين (زكاة)
مصروفات منصة احسان - توفير الادوية للمحتاجين
مصروفات منصة احسان - تأهيل كبار السن وطريحي الفراش
مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية لمرضى الفشل الكلوي
مصروفات منصة احسان - توعوية

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 ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢-٢١) مصروفات برامج وانشطة - الاستشاري الزائر :-
٢٣,٢٣٥	٦٦,٥١٤	مصاريف سفر وإنتقال
١٣,٨٧٢	٣١,٩٤٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٩,٨٨٠	محروقات وزيوت
٩,٦٢٧	٦,٠٠٠	مكافآت وحوافز
١٥٠	٤,٦٤٥	مصاريف دعاية واعلانات
١٠,٨٩٠	٤,١٨٧	هدايا وعينات
٤٣٧	٣,٥٠٥	مستلزمات ومستهلكات طبية
٦,٥١٧	٢,٥٣٠	ايجار سيارات
٠	١,٤١٥	رسوم واشتراكات
١,٠٣٤	١,١٤٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٠٩٦	٧٢٠	اعاشة
٣٩٥	٠	مصاريف شحن
١,٢٠٠	٠	مرتبات واجور وما في حكمها (منسقين البرنامج)
٠	٤,٤٥٢	مصروفات أخرى
٧٢,٤٥٣	١٣٦,٩٣٩	<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 ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٢١-٣) مصروفات برامج وانشطة - مركز درة سمح للعلاج الطبيعي والتمريضي :-
٩٢,٧٢٢	٦٠٦,٥٥١	مرتبات واجور وما في حكمها
١٥,٦٠٤	٤٨,٥٤٨	التأمينات الإجتماعية
٠	١,٠٨٨	بدل انتداب
٦٩,٩٧٤	١١٤,٣٧٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
١,٢٥٤	٥٦,٨٨٩	مستلزمات ومستهلكات طبية
١٠,٩٢٦	١٢,٨٠٠	ايجارات
٤,١٧٦	١١,٠٧٧	منافع وخدمات
٤,٦٠٣	٩,٣٥١	محروقات وصيانة سيارات
٠	٤,٠٢٩	تأمين طبي
٠	١٥٠	مخابفات وغرعات
٠	٣,٤٥٣	تأمين سيارات
٠	٢,٠٣٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٠١٨	١,٢٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٨٢٣	رسوم بنكية
٢٠١,٢٧٧	٨٧٢,٤٣١	

الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٢١-٤) مصروفات برامج وانشطة - قسم الاسنان
٦٩٩,٨٤٣	١,١٣٦,٧٨٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٤١,٥٧٣	٣٥,٧٢٥	التأمينات الإجتماعية
٨٩,٦٣١	٨٠,٧٣٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥٣,٣٧٠	٧٨,٢٠٢	مصروفات المعمل
٦٦,٩١١	٦٨,٩٧٨	مستلزمات ومستهلكات طبية
٠	٢٣,٧٢٧	نسبة تحصيل (تأجيل)
٠	٢٠,٢٧٧	نسبة نقاط البيع
٤,٨٩٧	٥,٧٨٣	منافع وخدمات
٢,٦٤٩	١٦٢	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٢٣٩	٩٦	مصاريف ضيافة ونظافة
١٠٠	٥	مصاريف وعمولات بنكية
٢١,٩١٣	٠	مكافاة ترك الخدمة
٣,٧٩٣	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣٥٠	٠	مصاريف سفر وانتقال
٩٨٦,٢٦٩	١,٤٥٠,٤٧٠	

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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣٦٧,٧٣٧	٣٦٥,١٧٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٠٣١	٢٠,٢٥٥	التأمينات الإجتماعية
٦,٠٧٥	٧,٥٣٥	تكلفة عمالة مؤقتة
.	١٦,٤٠٠	بدل انتداب
٢٢,٦٤١	٥٢,٣٥٤	مكافاة ترك الخدمة
٢٣,٨٣٥	٣٢,٠٩٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	١٠,٢٠٧	منافع وخدمات
٢,٤١٠	٧,٤٨٩	مصاريف سفر وإنتقال
٣,٩٤٠	٦,٢٥٣	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٥,٦٠٩	محروقات وصيانة سيارات
٦,٥٢٧	٤,٩٧٨	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٩٣٤	٢,٣٨١	ضيافة ونظافة
.	٦٤٥	تدريب وتأهيل
٨	٢٩٧	مصاريف وعمولات بنكية
١٠,٠٠٠	.	اتعاب استشارات
٢,٤٠٠	.	مكافاة وحوافز
٢,٣٠٠	.	ايجار حويات
١,٠٠٠	.	مصاريف دعاية واعلانات
١,٢٨٦	١,١٨٨	مصروفات أخرى
٤٥٨,١٢٤	٥٣٢,٨٦٣	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٢٣) إيرادات أخرى :-
.	٢٦,٣٨٤	إيرادات أخرى - استرداد ضريبي
.	٣٠٠	إيرادات أخرى - غرامات ومخالفات
٨,٢٠٠	.	إيرادات أخرى - تعويضات شركات التأمين
٨,٢٠٠	٢٦,٦٨٤	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٢٤) تسوية سنوات سابقة :-
.	(٢,٣٥٩)	تسويات سنوات سابقة - تأمينات اجتماعية
٣٧,١٤٨	.	تسويات سنوات سابقة - ضريبة القيمة المضافة
٣٧,١٤٨	(٢,٣٥٩)	<u>الإجمالي</u>

جمعية سمح للخدمات الطبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٥١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد	المتصرف	الإيرادات والتبرعات	المحول	الرصيد	(٢٥) صافي الأصول المقيدة :-
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة		بداية الفترة	
٣٤٩,٧٣٥	٩,١٨٠	١٢٠,٢٣٠	.	٢٣٨,٦٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٦٠,٠٠٠	.	.	.	٦٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - انشاء مجمع لإعادة التأهيل
.	٨١,٦٠٠	٨١,٦٠٠	.	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال لبتنري
.	٩٤,٤٣٣	.	.	٩٤,٤٣٣	اعانة صندوق دعم الجمعيات - علاج الاسنان (برنامج نرعايم في القرى)
٤٩,٢٠٤	٥٩,٤٠٠	٤٧,٩٠٢	.	٦٠,٧٠٢	تبرعات نقدية مقيدة - غسيل كلي
٣١,٤٣٠	.	٤٧٩	.	٣٠,٩٥١	تبرعات نقدية مقيدة - اجهزة طبية
٢٤,٠١٠	.	.	.	٢٤,٠١٠	تبرعات نقدية مقيدة - علاج مرضي السرطان
٢٣,٢١٤	.	.	.	٢٣,٢١٤	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات الولادة
٧,٧٠٠	.	٧,٧٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - علاج طبيعي للمحتاجين
٦,٦٢٩	.	.	.	٦,٦٢٩	تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات طبية وتأهيل كبار السن وطرحي الفراش
٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية صحية
٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - علاج أطفال الجوف
.	.	.	٣١,٨٨٩	٣١,٨٨٩	تبرعات نقدية مقيدة - برامج وانشطة
.	٦,١٢٣	٦,١٢٣	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - تجهيز مختبر طبي
.	٥,٨١٨	٥,٨١٨	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء اجهزة علاج طبيعي
.	٤٩٦,٧٧٨	٤٦٦,٧٧٨	.	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية
.	١٣٦,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء جهاز فحص عيون
.	٦٩,٦٤١	٦٩,٦٤١	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - انشاء مجمع سمح لاعادة التأهيل
.	٢٨,٧٨٨	٢٨,٧٨٨	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - تشعيلي
.	٢٧,٥٤٧	.	.	٢٧,٥٤٧	تبرعات نقدية مقيدة - الاستشاري الزائر
.	١,١٠٠	١,١٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - القدم السكري
٤٩١,٤٠٠	.	٤٩١,٤٠٠	.	.	دعم منصة احسان - الخدمات الصحية المنزلية للمحتاجين
٣٧٥,٠٠٠	.	.	.	٣٧٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - العمليات الجراحية للمحتاجين
٣٦١,٦٥٥	١١٤,٣٤٥	٤٧٦,٠٠٠	.	.	دعم منصة احسان - جلسات نطق وتخابط للمرضى المحتاجين
٣١٢,٠٠٠	.	٣١٢,٠٠٠	.	.	دعم منصة احسان - العلاج الوظيفي للمحتاجين
١,٢٧٥	١٨٥,٥٩١	١٨٦,٨٦٦	.	.	دعم منصة احسان - توفير اجهزة لمجمع سمح لاعادة التأهيل
٩٣٨	٤٧٤,٠٦٢	٤٧٥,٠٠٠	.	.	دعم منصة احسان - الخدمات الصحية المنزلية للمحتاجين
.	٣٧٥,٠٠٠	.	.	٣٧٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين
.	٣٥٨,٥٠٠	٣٥٨,٥٠٠	.	.	دعم منصة احسان - علاج الاسنان للمحتاجين
.	٣٢٠,٠٠٠	.	.	٣٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين (زكاة)
.	٩٣,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	.	.	دعم منصة احسان - لتوفير الادوية للمحتاجين
.	٤٠,٢٠٠	.	.	٤٠,٢٠٠	دعم منصة احسان - تأهيل كبار السن وطرحي الفراش
.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.	.	دعم منصة احسان - جهاز لفحص قلب
.	.	.	٢,١٢٥,١١٩	٢,١٢٥,١١٩	صافي الأصول المقيدة - اخري
٢,١٠١,١٩٠	٣,٤٨٧,١٠٦	٣,٨٨١,٩٢٥	٢,١٥٧,٠٠٨	٣,٨٦٣,٣٧٩	الإجمالي
الرصيد	المتصرف	الإيرادات والتبرعات	المحول	الرصيد	(٢٦) صافي الأصول الأوقاف :-
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة		بداية الفترة	
٩٧٤,٣٤٠	٢٠,٠٠٨	.	.	٩٩٤,٣٤٨	صافي أصول الأوقاف - أصول ثابتة
.	.	.	٢,٥١٦,٥٧٢	٢,٥١٦,٥٧٢	صافي أصول الأوقاف - مشروعات تحت التنفيذ
٣١٤,٧٤٦	.	١١,٥٦٤	.	٣٠٣,١٨٢	صافي أصول الأوقاف - نقدية
١,٢٨٩,٠٨٦	٢٠,٠٠٨	١١,٥٦٤	٢,٥١٦,٥٧٢	٣,٨١٤,١٠٢	الإجمالي