



جمعية هبة الصحية للنساء و الولادة و الأطفال

ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية هبه الصحية للنساء و الولادة و الأطفال  
جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية هبه الصحية للنساء و الولادة و الأطفال

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

**الرأى :-**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية هبه الصحية للنساء و الولادة و الأطفال والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

**وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :**

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية هبه الصحية للنساء و الولادة و الأطفال كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وادائها المالي وتدققاتها النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

**أساس الرأى :-**

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

**أمر اخر :-**

- هذه أول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية منذ بداية تأسيسها وتعتبر عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

**مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-**

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ .



شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.م.)



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

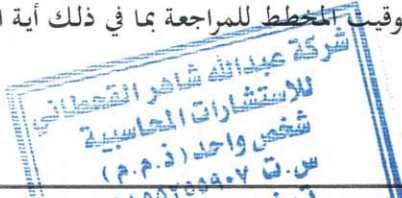
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. . . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في: ٢٦ / ٠٣ / ٢٥٠٢٥ م

الموافق: ٢٦ / ٠٩ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
عبدالله شاهر  
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية هبة الصحية للنساء و الولادة و الأطفال

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

اليان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
<u>الأصول :</u>		
<u>الأصول المتداولة:</u>		
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٢٥,٦٢٥,٠٠
ارصدة مدينة أخرى - عهد		٦,٠٠٠,٠٠
مصرفات مدفوعة مقدمة - ( استشارات)		٣٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٦١,٦٢٥,٠٠
<u>الأصول غير المتداولة:</u>		
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٢١١,٧١٧,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٦)	٢٧,٤٠٥,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٣٩,١٢٢,٠٠
إجمالي الأصول		٨٠٠,٧٤٧,٠٠
<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>		
<u>الإلتزامات متداولة:</u>		
مصرفات مستحقة	(٧)	٣,٤٥٠,٠٠
دائون متنوعون	(٨)	١٢٠,٥٩٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٢٤,٠٤٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٢٤,٠٤٧,٠٠
<u>صافي الأصول:</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		٤٣٧,٣٦٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٩)	٢٣٩,٣٣٥,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٦٧٦,٧٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول		٨٠٠,٧٤٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

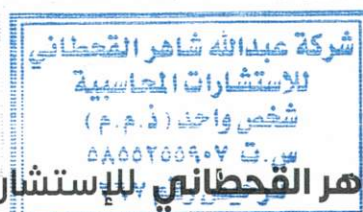
جمعية هبة الصحية للنساء و الولادة و الأطفال

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م			
إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
			الإيرادات والمكاسب:
٥٠٥,١٧٣,٠٠	٠,٠٠	٥٠٥,١٧٣,٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
٣٧٧,٨٥٧,٠٠	٣٧٧,٨٥٧,٠٠	٠,٠٠	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة
١٠٨,٠٠٠,٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١) منح حكومية
١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢) تبرعات منصة احسان
٤٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠	(٣٤٦,٥٢٢,٠٠)	٣٤٦,٥٢٢,٠٠	(١/٩) صافي الأصول المقيدة الخرة من القيود
١,١٤٠,٠٣٠,٠٠	٢٣٩,٣٣٥,٠٠	٩٠٠,٦٩٥,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر:
٩٤,٥٢٢,٠٠	٠,٠٠	٩٤,٥٢٢,٠٠	(١٣) مصروفات الأنشطة والبرامج
٤٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠	مصروفات الخدمات التطوعية
٥٦,٠٧٣,٠٠	٠,٠٠	٥٦,٠٧٣,٠٠	(١٤) مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
٢٣٥,٠٩٥,٠٠	٠,٠٠	٢٣٥,٠٩٥,٠٠	(١٥) مصاريف عمومية وإدارية
١٠,٣٨٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٣٨٠,٠٠	مصروفات جمع أموال - رواتب
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات حوكمة
١٥,٢١٥,٠٠	٠,٠٠	١٥,٢١٥,٠٠	(٥) إستهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٤٥,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٤٥,٠٠	(٦) اطفاء أصول غير ملموسة
(٤٦٣٣٣,٠٠)	٠,٠٠	(٤٦٣٣٣,٠٠)	اجمالي المصروفات والخسائر
٦٧٦,٧٠٠,٠٠	٢٣٩,٣٣٥,٠٠	٤٣٧,٣٦٥,٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
٦٧٦,٧٠٠,٠٠	٢٣٩,٣٣٥,٠٠	٤٣٧,٣٦٥,٠٠	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

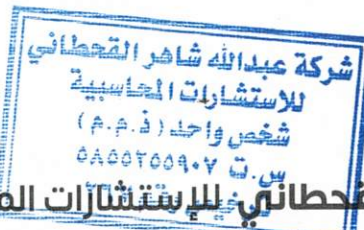
جمعية هبة الصحية للنساء و الولادة و الأطفال

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠/٤/٢٠٢٤م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤م

البيان	الفترة المالية من ٢٠/٤/٢٠٢٤م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :	
التغير في صافي الأصول	٦٧٦,٧٠٠,٠٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :	
مصروفات إهلاكات الاصول الثابتة	١٥,٢١٥,٠٠٠
مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة	٣,٠٤٥,٠٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :	
التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما	(٣٠٠٠٠,٠٠٠)
التغير في ارصدة المدينون المتنوعون	(٦٠٠٠,٠٠٠)
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	٣,٤٥٠,٠٠٠
التغير في ارصدة دائنون متنوعون	١٢٠,٥٩٧,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٧٨٣,٠٠٧,٠٠٠ (١)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:	
اضافات أصول ثابتة	(٢٢٦٩٣٢,٠٠٠)
اضافات أصول غير ملموسة	(٣٠٤٥٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(٢٥٧٣٨٢,٠٠٠) (٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	٠,٠٠٠ (٣)
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه	٥٢٥,٦٢٥,٠٠٠ (٣+٢+١)
رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام	٠,٠٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام	٥٢٥,٦٢٥,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية هبة الصحية للنساء و الولادة و الأطفال

ترخيص رقم (١٠٠٥٥٩٣٦٠٠)

جازان - المملكة العربية السعودية



٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ١٢/٣١/٢٠٢٤ م:

البيــــــــــــــــان	التكلفة				نسبة الاستهلاك %	البيــــــــــــــــان
	الرصيد في ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		
اثاث ومفروشات	٩,٠٠٠	١٣٧,٥٧٢,٠٠٠	٩,٠٠٠	١٣٧,٥٧٢,٠٠٠	%١٠	
أجهزة حاسب و ملحقاته	٩,٠٠٠	٣١,٧٥٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	٣١,٧٥٩,٠٠٠	%٢٥	
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٩,٠٠٠	٤٣,٧٦٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	٤٣,٧٦٥,٠٠٠	%٢٠	
أجهزة تبريد و تدفئة	٩,٠٠٠	١,٠٩٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	١,٠٩٩,٠٠٠	%٢٠	
لوحات إعلانية	٩,٠٠٠	١٢,٧٣٧,٠٠٠	٩,٠٠٠	١٢,٧٣٧,٠٠٠	%١٥	
الإجمالي	٩,٠٠٠	٢٢٦,٩٣٢,٠٠٠	٩,٠٠٠	٢٢٦,٩٣٢,٠٠٠		

٦- الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها في ١٢/٣١/٢٠٢٤ م:

البيــــــــــــــــان	التكلفة				نسبة الاطفاء %	البيــــــــــــــــان
	الرصيد في ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		
العلامة التجارية - الهوية البصرية	٩,٠٠٠	١,٠٩٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	١,٠٩٩,٠٠٠	%٢٠	
رخص برامج و أنظمة	٩,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	%٢٠	
الإجمالي	٩,٠٠٠	٣٠,٦٤٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	٣٠,٦٤٥,٠٠٠		

(٨)

جمعية هبة الصحية للنساء و الولادة و الاطفال

جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية هبة الصحية للنساء و الولادة و الاطفال

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٠٠٠٥٩٣٦٠٠) بتاريخ ١١/١٠/١٤٤٥ هـ ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ ، والشهادة سارية حتى ١٠/١٠/١٤٤٩ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وهذه اول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية منذ تأسيسها .

الاهداف : تهدف الجمعية الى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك الى تحقيق الأهداف التالية:

- ١ - تقديم خدمات الرعاية الصحية الخيرية للمرأة والطفل .
- ٢ - تقديم خدمات العلاج والعمليات الجراحية والأجهزة والمستلزمات الطبية للمرأة والطفل .
- ٣ - المساهمة في تعزيز صحة المرأة والطفل .
- ٤ - تعزيز الصحة الوقائية والتوعوية لتأهيل المرأة والطفل .
- ٥ - تعزيز نشر ثقافة العمل التطوعي في المجال الصحي وتوفير الفرص التطوعية لهم .
- ٦ - تأهيل الكوادر الصحية والتطوعية المعنية لصحة المرأة والطفل

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

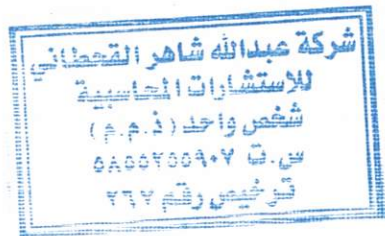
تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب الارقام بالقوائم المالية لاقترب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية



تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م

### إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

#### العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

#### التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

#### النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

#### الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة

#### الاصول غير الملموسة :

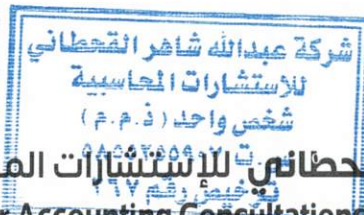
يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات .

#### مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .



جمعية هبة الصحية للنساء و الولادة و الأطفالجازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد

تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت

والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او

قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة

ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على

أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها

بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

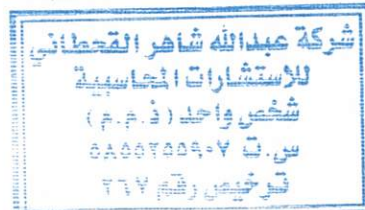
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات

غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل

وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	
مصرف الراجحي ح / ٩٤١٩٣٤	٣٥٨,٧٨٦,٠٠	
البنك الأهلي ح / ١٤٢٣٠٠٤	١٦٦,٨٢٩,٠٠	
مصرف الإنماء ح / ٨٨١٥٠٠٠٠	١٠,٠٠	
المجموع	٥٢٥,٦٢٥,٠٠	

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

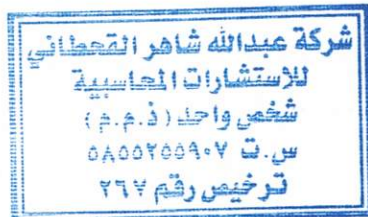
٦- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٧- مصروفات مستحقة :

البيان	ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أتعاب مهنية	٣,٤٥٠,٠٠	
المجموع	٣,٤٥٠,٠٠	

٨- دائنون متنوعون :

البيان	ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
عهد دائنة	٥,٠٠	
يحيى حليسي - رئيس مجلس الإدارة	٥٠,٤٥٩,٠٠	
مؤسسة سرعة المستقبل التجارية	٧٠,١٣٣,٠٠	
المجموع	١٢٠,٥٩٧,٠٠	



تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١م

## ٩- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١				البيان
الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة (١/٩)	صافي الأصول غير المقيدة	
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	رصيد أول المدة
٦٧٦,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٩,٣٣٥,٠٠	٤٣٧,٣٦٥,٠٠	التغير في صافي الأصول
٦٧٦,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٩,٣٣٥,٠٠	٤٣٧,٣٦٥,٠٠	رصيد آخر المدة

## ١/٩ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في اول الفترة	المقيد خلال العام	المخر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
دعم تأسيس - مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب (غيث)	٠,٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠	(٧٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
مشروع العلاج الخيري	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
مشروع العلاج الخيري (رافة) - مؤسسة محمد بن عبد الله الجميح الخيرية	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
مشروع العلاج الخيري (رافة) - أوقاف عبد الله بن تركي الضحيان	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	(١٧٠,٠٠٠,٠٠)	٦٣,٠٠٠,٠٠
دعم تأسيس - أوقاف عبد الله تركي الضحيان	٠,٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠	(٧٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
مشروع العلاج الخيري (رافة) - مؤسسة الشيخ فهد بن عبد الله العويضة الخيرية	٠,٠٠	٣٥,٨٥٧,٠٠	٠,٠٠	٣٥,٨٥٧,٠٠
العمليات الجراحية للمحتاجين - منصة احسان	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(٦٧٥٢٢,٠٠)	٣٢,٤٧٨,٠٠
دعم رواتب - هدف	٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠
دعم تأسيس - صندوق دعم الجمعيات	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٥٨٥,٨٥٧,٠٠	(٣٤٦٥٢٢,٠٠)	٢٣٩,٣٣٥,٠٠

تم تحرير كافة المصاريف العمومية و المحمل على النشاط من بند دعم التأسيس - دعم صندوق دعم الجمعيات بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ ريال و دعم تأسيس - دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب ( غيث ) بمبلغ ٧٦٠٠٠ ريال و دعم تأسيس - دعم أوقاف عبد الله تركي الضحيان بمبلغ ٧٦٠٠٠ ريال حيث جميع المصاريف تعد تأسيسية للجمعية حيث انها اول فترة مالية و اول قوائم مالية تصدر للجمعية

## ١٠- تبرعات نقدية مقيدة :

الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١م

البيان			
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي
٠,٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٣٥,٨٥٧,٠٠	٠,٠٠	٣٥,٨٥٧,٠٠
٠,٠٠	٣٧٧,٨٥٧,٠٠	٠,٠٠	٣٧٧,٨٥٧,٠٠

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١م

## ١١ - المنح الحكومية :

الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	منح مقيدة	منح غير مقيدة	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم رواتب - هدف
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم تأسيس - صندوق دعم الجمعيات
١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	<b>المجموع</b>

## ١٢ - تبرعات منصة احسان :

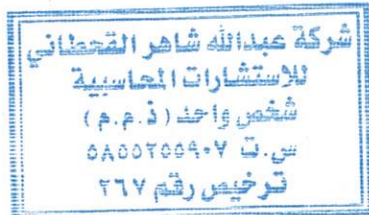
الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	العمليات الجراحية للمحتاجين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	<b>المجموع</b>

## ١٣ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١م		البيان
ريال سعودي		
١٠,٠٠٠,٠٠٠		مشروع العلاج الخيري
١٧,٠٠٠,٠٠٠		مشروع العلاج الخيري (رأفة) - أوقاف عبد الله بن تركي الضحيان
٦٧,٥٢٢,٠٠٠		العمليات الجراحية للمحتاجين - منصة احسان
٩٤,٥٢٢,٠٠٠		<b>المجموع</b>

## ١٤ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١م		البيان
ريال سعودي		
٤٧,٠٧٣,٠٠٠		الرواتب و الأجور
٩,٠٠٠,٠٠٠		مكافآت و حوافز
٥٦,٠٧٣,٠٠٠		<b>المجموع</b>



(١٤)

جمعية هبة الصحية للنساء و الولادة و الأطفال

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٤/٢٠م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م	ريال سعودي
اجور ورواتب	٦٨,٠٧٠,٠٠	
تأمينات اجتماعية	١٨,٢٢٨,٠٠	
مكافآت و حوافز	٣٣,١٦٦,٠٠	
مصاريف حكومية	٢٠٠,٠٠	
تكاليف عمالة مؤقتة	١٠٠,٠٠	
مستلزمات مكتبية و مطبوعات	١٢,٩٠٨,٠٠	
وقود و محروقات	١,٠٤٤,٠٠	
نظافة	١,٣٦٧,٠٠	
صيانة و اصلاح	٢,٨٨٤,٠٠	
كهرباء و مياة و صرف صحي	٧٢٢,٠٠	
هاتف و فاكس و نت	٢,٥٥٨,٠٠	
ضيافة	١٧,٠١٦,٠٠	
إيجار	٢٧,٧١٣,٠٠	
ايجار معدات و سيارات	٤,٣٦٤,٠٠	
تكاليف اتعاب مهنية	٦,٩٠٠,٠٠	
مصاريف اشتراكات و تصديقات	٣,٠٥٤,٠٠	
دعاية و اعلان	١٣,٣٩٣,٠٠	
عينات و هدايا	٦٤٤,٠٠	
سفریات داخلية	٢٠,١٤٨,٠٠	
مصاريف بنكية	٢٧٩,٠٠	
مستهلكات أخرى	٣٣٧,٠٠	
<b>المجموع</b>	<b>٢٣٥,٠٩٥,٠٠</b>	

١٦ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٦/٠٩/١٤٤٦هـ الموافق : ٢٦ / ٠٣ / ٢٠٢٥م.

١٧ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م .

