

جمعية مسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

(١- ٣)

تقرير المراجع المستقل

الصفحة

(٤)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٥)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٦)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٧- ١٨)

إيضاحات حول القوائم كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المحترمين

السادة اعضاء مجلس إدارة / جمعية لمسة ادراك للتوقاية الصحية
جازان - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، يعد التأكيد المعقول مستوى عالي من التأكيد ، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عند وجوده ،، يمكن ان تنتج التحريفات عن غش او خطأ. وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال عملية المراجعة كما نقوم أيضاً بما يلي .:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، و الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا ، أن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد اكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ لأن الغش قد ينطوي علي تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدي معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدي ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، استناداً الي أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بإحداث أو ظروف قد تثير شك كبير حول قدرة الجمعية علي الاستمرار في العمل . واذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الي الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، او تعديل رأينا إذا كانت في هذه الإفصاحان غير كافية . تستند استنتاجاتنا الي أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتي تاريخ تقريرنا ومع ذلك فان الاحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الي عدم استمرار الجمعية في أعماله .
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوي القوائم المالية ، بما في ذلك الإيضاحات وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .
- الحصول علي أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية ، كما اننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بعملية المراجعة للجمعية، ونظل المسؤولين الوحيديين عن رأينا .



المحترمين

السادة اعضاء مجلس إدارة / جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية

جازان - المملكة العربية السعودية

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا . كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال ، ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي يعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا ، وسبل الحماية لها أن لزم الأمر .

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى :

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل للجمعية تتفق مع متطلبات الأنظمة السعودية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

محاسب ومراجع قانوني

الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٠٨ هـ

محمد وبران آل کلب

الموافق ١٤٤٦/٠١/٠٢ غ

ترخيص رقم (۲۶۸)

تاریخ الإصدار ۱۸/۰۷/۱۴۱۰هـ



جمعية لسة ادراك للوقاية الصحية
ترخيص رقم (١٣١٥)
جازان – المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة :			
النقد ومما في حكمه	(٤)	١,٧٩٨,٨٦٨	١,٩٤٨,٣٧٧
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	٢,٧٣٢,٢٥١	١,٨٦٧,٦٠٠
أطراف ذات علاقة - مدينة	(٦)	٢,٢١٢,٦٢٣	٥٧٥,٨٣٩
إجمالي الأصول المتداولة		٦,٧٤٣,٧٤٢	٤,٣٩١,٨١٦
الأصول غير المتداولة :			
الأصول غير الملموسة	(٧)	٢١,٢٥١	٢٢,٥٥٧
الأصول الثابتة بالصافي	(٨)	٧٨٤,٠٦٢	٤٣٧,٨٩٦
استثمارات غير متداولة	(٩)	١٠٠,٧٨٦	١٠٠,٧٨٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩٠٦,٠٩٩	٥٦١,٢٣٩
إجمالي الأصول		٧,٦٤٩,٨٤١	٤,٩٥٣,٠٥٥
الخصوم وصافي الأصول :			
الخصوم المتداولة :			
بنوك دائنة		١,٢٧١,٩١٤	٠٠
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	١,١٩٢,٦٩٥	٢٨٢,١٤٨
دائنون متنوعون	(١١)	٣٤,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
اجمالي الخصوم المتداولة		٢,٤٩٨,٦٠٩	٣٤٩,١٤٨
صافي الأصول :	(١٢)		
صافي الأصول غير المقيمة		٤,٠٦٠,١٤٢	٣,٤٩٠,٣٩٢
صافي الأصول المقيمة	(١/١٢)	١,٠٩١,٠٩٠	١,١١٣,٥١٥
إجمالي صافي الأصول		٥,١٥١,٢٣٢	٤,٦٠٣,٩٠٧
أجمالي الخصوم وصافي الأصول		٧,٦٤٩,٨٤١	٤,٩٥٣,٠٥٥

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان – المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب :					إجمالي	إجمالي
التبرعات النقدية	(١٣)	١,٤٩١,٨٨٤	٦٣١,٠٩٣	٠٠	٢,١٢٢,٩٧٧	٣,٥١٢,٨٤٦
إعانات حكومية		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٢,٥٨٨,٧٢٨
إيرادات مركز لمسة شفاء للرعاية النهارية		٣,٦٠٧,٣٠٠	٠٠	٠٠	٣,٦٠٧,٣٠٠	٠٠
تبرعات من مناصب إحصاء	(١٤)	٠٠	٥٢٠,٨٢٤	٠٠	٥٢٠,٨٢٤	٠٠
صندوق دعم الجمعيات	(١٥)	١,٠٨٦,٠٠٠	٠٠	٠٠	١,٠٨٦,٠٠٠	٠٠
تبرعات عينية - ائتمانية		١١,٠٠٠	٠٠	٠٠	١١,٠٠٠	٠٠
اشتراكات الأعضاء		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	١,٤٠٠
أرباح استثمارات - الصناديق		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٦٩,٣٢٤
إيراد دورات الإسعافات الأولية		٢٧,١٠٤	٠٠	٠٠	٢٧,١٠٤	٠٠
إيرادات أخرى	(١٦)	١٢٠,٨٧٦	٠٠	٠٠	١٢٠,٨٧٦	٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود :						
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	(١/١٢)	١,١٧٤,٣٤٢	(١,١٧٤,٣٤٢)	٠٠	٠٠	٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧,٥١٨,٥٠٦	(٢٢,٤٢٥)	٠٠	٧,٤٩٦,٠٨١	٦,١٧٢,٢٩٨
المصروفات والخسائر :						
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٧)	(٢,٢٢٧,٩٥٣)	٠٠	٠٠	(٢,٢٢٧,٩٥٣)	(١,٩٧٧,٣٣٠)
مصروفات مركز لمسة شفاء للرعاية النهارية		(٢,٩٧٣,٧٢٠)	٠٠	٠٠	(٢,٩٧٣,٧٢٠)	٠٠
م. من مناصب إحصاء		(٥١٢,٥١٧)	٠٠	٠٠	(٥١٢,٥١٧)	٠٠
مصروفات دورات الإسعافات الأولية		(١٤,٨٢١)	٠٠	٠٠	(١٤,٨٢١)	٠٠
إجمالي مصروفات البرامج		(٥,٧٢٩,٠١١)	٠٠	٠٠	(٥,٧٢٩,٠١١)	(١,٩٧٧,٣٣٠)
مجموع التغير في صافي الأصول		١,٧٨٩,٤٩٥	(٢٢,٤٢٥)	٠٠	١,٧٦٧,٠٧٠	٤,١٩٤,٩٦٨
مصروفات عمومية وإدارية :						
أجور ورواتب إدارية		(٢٣١,١٨٦)	٠٠	٠٠	(٢٣١,١٨٦)	(٢٨٦,٧٣٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٨)	(٢٣٠,١١٧)	٠٠	٠٠	(٢٣٠,١١٧)	(١٩٩,٠٠٣)
خسائر استثمارات - الصناديق		(٦٤٨,٦٥٤)	٠٠	٠٠	(٦٤٨,٦٥٤)	٠٠
استهلاك الموجودات غير الملموسة		(٦,٣٠٦)	٠٠	٠٠	(٦,٣٠٦)	(٥,٦٣٩)
استهلاك الموجودات الثابتة		(١٠٣,٤٨٢)	٠٠	٠٠	(١٠٣,٤٨٢)	(٤٨,٣٥٠)
مجموع المصروفات		(١,٢١٩,٧٤٥)	٠٠	٠٠	(١,٢١٩,٧٤٥)	(٥٣٩,٧٢٧)
صافي التغير في صافي الأصول		٥٦٩,٧٥٠	(٢٢,٤٢٥)	٠٠	٥٤٧,٣٢٥	٣,٦٥٥,٢٤١
صافي أصول العام		٣,٤٩٠,٣٩٢	١,١١٣,٥١٥	٠٠	٤,٦٠٣,٩٠٧	٩٥٦,٩٨١
تسويات سنوات سابقة		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	(٨,٣١٥)
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٤,٠٦٠,١٤٢	١,٠٩١,٠٩٠	٠٠	٥,١٥١,٢٣٢	٤,٦٠٣,٩٠٧

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	البیان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشــطــة
		خيلية :
٣,٦٥٥,٢٤١	٥٤٧,٣٢٥	الــتغير في صــا في الأصلــول
		التــديــلات للبنــود غــير النــقدية :
٥,٦٣٩	٦,٣٠٦	اســتــهلاك الموجــودات غــير الملموســة
٤٨,٣٥٠	١٠٣,٤٨٢	اســتــهلاك الموجــودات الثابتــة
٣,٧٠٩,٢٣٠	٦٥٧,١١٣	الــتغير في صــا في الأصلــول المعــدل
		الــتغير في الأصلــول والخصــوم المتداوــلة :
(١,٨٥٢,٦٠٧)	(٨٦٤,٦٥١)	الــتغير في الــاذنم والأرــصدة المدينــة
(٤٨٧,١٧٢)	(١,٦٣٦,٧٨٤)	الــتغير في أرــصدة أطــراف ذات علاقــة - مدينــة
٠٠	١,٢٧١,٩١٤	الــتغير في البنــوك الدائــنة
٢٨٢,١٤٨	٩١٠,٥٤٧	الــتغير في مصــروفات مستحقة وأرــصدة دائــنة أخرى
(٣٣,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠)	الــتغير في الــدائــنون متنوعــون
(٢,٠٩٠,٦٣١)	(٣٥١,٩٧٤)	
١,٦١٨,٥٩٩	٣٠٥,١٣٩	صا في التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التــدفقات النــقدية مــن الأنشطة الــاستثمارية :
(٢٨,١٩٦)	(٥,٠٠٠)	الزــيادة في الأصلــول غــير الملموســة
(٤٥٥,٢٥٣)	(٤٤٩,٦٤٨)	(الزــيادة) في الأصلــول الثابتــة
(٨,٣١٥)	٠٠	الــتغير في صــا في الأصلــول غــير المقيــدة
(٤٩١,٧٦٤)	(٤٥٤,٦٤٨)	صا في التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,١٢٦,٨٣٥	(١٤٩,٥٠٩)	صا في التغير في رصيد النقد وما في حكمه
٨٢١,٥٤٢	١,٩٤٨,٣٧٧	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٩٤٨,٣٧٧	١,٧٩٨,٨٦٨	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

١ - التكوين والنشاط :

الاسم : جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية - (جازان - المملكة العربية السعودية) ،

- الكيان القانوني : جمعية أهلية

- النشاط : تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (١٣١٥) الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٧/١/١٤٤١ هـ ، ومقرها مدينة جازان وتعمل طبقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لضمونه .

- الأهداف :

- تقديم خدمات صحية وقائية وعلاجية مبتكرة .

- التوعية بالصحة العامة والوقاية من الأمراض .

- العمل على التحول من علاج الأمراض المزمنة الي الوقاية منها تحقيقاً لرؤية ٢٠٣٠ .

- مراكز تأهيل ذوي الإعاقة غير الحكومية .

- سريان الترخيص : - يسري الترخيص حتى ١٨/١/١٤٤٥ هـ .

٢/١ - فروع الجمعية : - للجمعية فرع صيدلية برقم سجل تجاري رقم ٥٩٠٠١٢٠٧٧٦ وتاريخ

٢٣/٠٣/١٤٤١ هـ ورخصة تشغيل برقم ٧٣٠٠٠٣١١٧١ بتاريخ ٧/٧/١٤٤٣ هـ صادر من وزارة الصحة فرع المديرية العامة للشئون الصحية بجازان ، باسم صيدلية جرعة شفاء الخيرية فرع جازان .

- مركز لمسة شفاء للرعاية النهارية بسجل فرعي رقم ٥٩٠٠١٣١٢٠٦ بتاريخ ١٣/٠٤/١٤٤٣ هـ ، ترخيص

رقم (٤٤٩) بتاريخ ٠٧/٠٧/١٤٤٣ هـ ، سجل فرعي ٥٩٠٧٥٢٧٥٣٥ بتاريخ ٠٨/٠١/١٤٤٥ هـ .

- مستودع لمسة إدراك الطبية بسجل فرعي رقم ٥٩٠٠١٤٣٤٦٩ بتاريخ ١٧/١٢/١٤٤٤ هـ .

- السنة المالية : الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ - بيان الالتزام :

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٢/٢ - أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية باستثناء الأدوات المالية والتي يتم قياسها على أساس القيمة العادلة .

٣/٢ - العملة الوظيفية وعملة العرض :

إن الريال السعودي هو عملة عرض القوائم المالية والذي يمثل العملة الوطنية للجمعية .

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة :

٣/١ - تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

٣/٢ - النقد وما في حكمه : يتضمن النقد وما في حكمها الحسابات الجارية مع البنوك وودائع مرابحات ذات سيولة عالية والاستثمارات الاخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها أن وجدت .

٣/٣ - الأصول الثابتة والأوقاف : - تظهر الأصول الثابتة وأصول الأوقاف بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم احتساب استهلاك علي مدى الأعمار الانتاجية المقدرة لهما علي أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة وأصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات تعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

- تدرج المشاريع تحت التنفيذ ضمن الممتلكات لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الجمعية حيث يتم تحويلها إلي الأصول الثابتة .

٣/٤ - الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة : يتم بتاريخ قائمة المركز المالي إجراء مراجعة دليل موضوعي علي 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 اثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

٣/٥ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع : يتم اثبات الالتزامات لقاء الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

٣/٦ - مكافأة نهاية الخدمة : يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

٣/٧ - الأصول غير المقيدة : تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

٣/٨ - الأصول المقيدة : تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الأوقاف : تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قسود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣/٩ - التبرعات والإيرادات : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

٣/١٠ - المصاريف : يتم تصنيف المصروفات لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى .

٣/١١ - تسجيل الحسابات : تستخدم الجمعية الحاسب الآلي (برامج حسابات) في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية
ترخيص رقم (١٣١٥)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
البنوك الأهل	١,٧٩٨,٨٦٨	١,٩٤٨,٩٢٠
مصرف الراجحي	٠٠	(٥٤٣)
الإجمالي	١,٧٩٨,٨٦٨	١,٩٤٨,٣٧٧

٥ - ذمم وأرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
عهد وذمم العاملين	٢٧,٦٠٩	٠٠
إيرادات مستحقة	٢,٥٦٢,٣١١	١,٨٦٧,٦٠٠
خطابات ضمان	٦٣,٣٠٠	٠٠
ضريبة القيمة المضافة المدينة	٧٩,٠٣١	٠٠
الإجمالي	٢,٧٣٢,٢٥١	١,٨٦٧,٦٠٠

٦ - أطراف ذات علاقة - مدينة :

البيان	طبيعة العلاقة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
صيدلية جرعة شفاء	فرع الجمعية	٢,٢١٢,٦٢٣	٥٧٥,٨٣٩
الإجمالي		٢,٢١٢,٦٢٣	٥٧٥,٨٣٩

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية
ترخيص رقم (١٣١٥)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٧ - الموجودات غير الملموسة واطفائها : -

التكلفة التاريخية					
البيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات	استبعادات	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برنامج وشبكات	٢٨,١٩٦	٥,٠٠٠	٠٠	٣٣,١٩٦	٢٨,١٩٦
المجموع	٢٨,١٩٦	٠٠	٠٠	٣٣,١٩٦	٢٨,١٩٦

- تابع الموجودات غير الملموسة واطفائها : -

التكلفة التاريخية					
البيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات	استبعادات	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برنامج وشبكات	٥,٦٣٩	٦,٣٠٦	٠٠	١١,٩٤٥	٥,٦٣٩
المجموع	٥,٦٣٩	٦,٣٠٦	٠٠	١١,٩٤٥	٥,٦٣٩
صافي القيمة الدفترية	٢٢,٥٥٧			٢١,٢٥١	٢٢,٥٥٧

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية
ترخيص رقم (١٣١٥)
جازان – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٨ - الأصول الثابتة واستهلاكاتها : -

التكلفة التاريخية						
البيان	نسب الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات	استبعادات	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
السيارات	٢٠%	١٢٠,٠٠٠	٦٥,٥٠٠	٠٠	١٨٥,٥٠٠	١٢٠,٠٠٠
تجهيزات وديكورات وأثاث مكتبي	١٠%	٢٠٧,٣٣٥	١٤٨,٤٩٥	٠٠	٣٥٥,٨٣٠	٠٠
أجهزة تبريد وتدفئة	٢٥%	٦٧,٣٥٩	٧٩,١١٢	٠٠	١٤٦,٤٧١	٤٥,٨٢٩
أجهزة حاسب آلي وملحقاته	٢٠%	١٠,٣٥٠	٣٠,٢٥٧	٠٠	٤٠,٦٠٧	١٠,٣٥٠
الآلات ومعدات طبية	٢٠%	٦٣,٥٦١	٥١,٤٨٥	٠٠	١١٥,٠٤٦	٦٣,٥٦١
الآلات ومعدات مكتبية	٢٠%	٦,٧٧٤	٥٥,٧٤٦	٠٠	٦٢,٥٢٠	٠٠
لوحات إعلانية	١٠%	٧٧٠	٢,٨٩٢	٠٠	٣,٦٦٢	٧٧٠
أجهزة الاتصال والأمن والسلامة	١٥%	١٧,٣٠٨	١٦,١٦١	٠٠	٣٣,٤٦٩	١٧,٣٠٨
المجموع		٤٩٣,٤٥٧	٤٤٩,٦٤٨	٠٠	٩٤٣,١٠٥	٤٩٣,٤٥٧

تابع صافي الممتلكات والآلات والمعدات : -

مجمع الاستهلاك						
البيان	نسب الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات	استبعادات	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
السيارات	٢٠%	١٢,٠٠٠	٢٦,٩٧٥	٠٠	٣٨,٩٧٥	١٢,٠٠٠
تجهيزات وديكورات وأثاث مكتبي	١٠%	١٥,٢١٧	٢٧,٤٩٣	٠٠	٤٢,٧١٠	١٥,٢١٧
أجهزة تبريد وتدفئة	٢٥%	١١,٧٦٥	١٧,٤١١	٠٠	٢٩,١٧٦	١١,٧٦٥
أجهزة حاسب آلي وملحقاته	٢٠%	٦,٥٥٥	٤,٩٣٥	٠٠	١١,٤٩٠	٦,٥٥٥
الآلات ومعدات طبية	٢٠%	٦,٨٥٤	١٧,٩٧٧	٠٠	٢٤,٨٣١	٦,٨٥٤
الآلات ومعدات مكتبية	٢٠%	١,٩٤٣	٥,٩٧١	٠٠	٧,٩١٤	١,٩٤٣
لوحات إعلانية	١٠%	١٥٦	١٢١	٠٠	٢٧٧	١٥٦
أجهزة الاتصال والأمن والسلامة	١٥%	١,٠٧١	٢,٥٩٩	٠٠	٣,٦٧٠	١,٠٧١
المجموع		٥٥,٥٦١	١٠٣,٤٨٢	٠٠	١٥٩,٠٤٣	٥٥,٥٦١
صافي القيمة الدفترية		٤٣٧,٨٩٦			٧٨٤,٠٦٢	٤٣٧,٨٩٦

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية
ترخيص رقم (١٣١٥)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

٩ - استثمارات غير متداولة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
صيدلية جرعة	١٠٠,٧٨٦	١٠٠,٧٨٦
الإجمالي	<u>١٠٠,٧٨٦</u>	<u>١٠٠,٧٨٦</u>

١٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
مصروفات مستحقة	١,٠٥٣,٤٦١	٢٦٤,٠٦٧
ذمم الموردين	١٣٩,١٠٨	١٦,٣٦٥
العهد الدائنة	١٢٦	١,٧١٦
الإجمالي	<u>١,١٩٢,٦٩٥</u>	<u>٢٨٢,١٤٨</u>

١١ - دائنون متنوعون :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
قرض حسن (مؤسسة سالم بن محفوظ الأهلية)	٣٤,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
الإجمالي	<u>٣٤,٠٠٠</u>	<u>٦٧,٠٠٠</u>

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

البـيــــــــــــــان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول الفـــــترة	٣,٤٩٠,٣٩٢	١,١١٣,٥١٥	٠٠	٤,٦٠٣,٩٠٧	٩٥٦,٩٨١
تسويات سنوات سابقة	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	(٨,٣١٥)
التغير في صافي الأصول	٥٦٩,٧٥٠	(٢٢,٤٢٥)	٠٠	٥٤٧,٣٢٥	٣,٦٥٥,٢٤١
رصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤,٠٦٠,١٤٢	١,٠٩١,٠٩٠	٠٠	٥,١٥١,٢٣٢	٤,٦٠٣,٩٠٧

البـ	ان	الرصيد في	المقيد	المحرر	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	١٣٤.٧٢٨	١٣٤.٧٢٨	٠٠	٠٠	١٣٤.٧٢٨	ريال سعودي
برنامج التبرع بالدم (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)	٤.٠٢٠	٤.٠٢٠	٠٠	٠٠	٤.٠٢٠	ريال سعودي
مشروع غسيل الكلى (دعم اوقاف الماجد)	١٤٦.٥٧٢	١٤٦.٥٧٢	٠٠	٠٠	١٤٦.٥٧٢	ريال سعودي
دعم صندوق الوقف الصافي	٥٤٧.٩٤٣	٢٨٠.٠٦٣	٣٦٧.٤٢٣	٩٩.٥٤٣	٥٤٧.٩٤٣	ريال سعودي
دعم مشروع الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين (منظومة احسان للعلماء)	٣٦.٠٠٠	٠٠	٣٦.٠٠٠	٠٠	٣٦.٠٠٠	ريال سعودي
-	-	-	-	-	-	-
دعم مشروع الرعاية الصحية والتعليمية لذوي الإعاقة	٢٤٤.٢٥٢	٠٠	٢٤٤.٢٥٢	٠٠	٢٤٤.٢٥٢	ريال سعودي
دعم مشروع الغسيل الكلوي (م . محمد عبدالعزيز الحبيب)	٠٠	١٢٠.٧٥٠	٠٠	١٢٠.٧٥٠	٠٠	ريال سعودي
مشروع مسسة عيون لثقل المرضى	٠٠	٠٠	١٤.١٥٠	١٤.١٥٠	٠٠	ريال سعودي
منصة احسان -مساة عون للعمليات منخفضة التكلفة	٠٠	٨.٣٠٧	٣٢.٨٠٠	٤١.١٠٧	٠٠	ريال سعودي
شركة فايزر السعودية للتجارة	٠٠	١٧٠.٦٠٠	٠٠	١٧٠.٦٠٠	٠٠	ريال سعودي
منصة احسان - دعم لصيدلية جرعة شفاء الخيرية	٠٠	٠٠	٤٧٩.٧١٧	٤٧٩.٧١٧	٠٠	ريال سعودي
جمعية الرواد الشبابة	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	ريال سعودي
القيمة الاقتصادية للتطوع	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	ريال سعودي
برنامج عون للعلاج الخيري -مؤسسة الحبيب الخيرية	٠٠	٢٢٦.٠٥٠	٠٠	٢٢٦.٠٥٠	٠٠	ريال سعودي
الإجمالي	١.١١٣.٥١٥	١.٠٩١.٠٩٠	١.١٧٤.٣٤٢	١.١٥١.٩١٧	١.١١٣.٥١٥	الي

جمعية مسة ادراك للوقاية الصحية
ترخيص رقم (١٣١٥)
جازان – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

١٣ - التبرعات :

البيانات	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات	تبرعات	تبرعات	تبرعات	الاجمالي	الاجمالي
تبرعات نقدية	تبرعات نقدية	تبرعات نقدية	تبرعات نقدية	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات نقدية	٥٥,٨٠٣	٥٥,٨٠٣	٥٥,٨٠٣	٥٥,٨٠٣	٥٥,٨٠٣
دعم مشروع الغسيل الكلوي (م . محمد عبدالعزيز الحبيب)	١٢٠,٧٥٠	١٢٠,٧٥٠	١٢٠,٧٥٠	١٢٠,٧٥٠	١٢٠,٧٥٠
مشروع مسة عون لنعق المرضي	١٤,١٥٠	١٤,١٥٠	١٤,١٥٠	١٤,١٥٠	١٤,١٥٠
منصة احسان - مسة عون للعمليات منخفضة التكلفة	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
مشروع غسيل الكلوي (دعم اوقاف الماجد)	٦٠٤,٠٥١	٦٠٤,٠٥١	٦٠٤,٠٥١	٦٠٤,٠٥١	٦٠٤,٠٥١
دعم العلاج الخيري (اوقاف الضحيان)	٥٦,٥٠٠	٥٦,٥٠٠	٥٦,٥٠٠	٥٦,٥٠٠	٥٦,٥٠٠
دعم صندوق الوقف الصحي	١,٠٧٥,٨٥٧	٩٩,٥٤٣	٩٩,٥٤٣	٩٩,٥٤٣	٩٩,٥٤٣
دعم مشروع الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين (منظومة احسان للعلم الخيري)	١٠٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
دعم مشروع مسة شفاء للأجهزة والمستلزمات الطبية (مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته الخيرية)	٢٨,٢٨٤	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
دعم مشروع الرعاية الصحية والتعليمية لذوي الإعاقة	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
شركة فايز السعيدية للتجارة	١٧٠,٦٠٠	١٧٠,٦٠٠	١٧٠,٦٠٠	١٧٠,٦٠٠	١٧٠,٦٠٠
منصة احسان - دعم لصيدلية جرعة شفاء الخيرية	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
جمعية الشبان	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠
دعم برامج طاقمات	١,٣٢١,٤٢٥	١,٣٢١,٤٢٥	١,٣٢١,٤٢٥	١,٣٢١,٤٢٥	١,٣٢١,٤٢٥
دعم الممرات البشيرية	٥٩٩,١٥٠	٥٩٩,١٥٠	٥٩٩,١٥٠	٥٩٩,١٥٠	٥٩٩,١٥٠
القيمة الاقتصادية للطاقم	٧٠١	٧٠١	٧٠١	٧٠١	٧٠١
برنامج عون للعلاج الخيري - مؤسسة الحبيب الخيرية	٢٢٦,٠٥٠	٢٢٦,٠٥٠	٢٢٦,٠٥٠	٢٢٦,٠٥٠	٢٢٦,٠٥٠
الإجمالي	٣,٥١٢,٨٤٦	٢,١٢٢,٩٧٧	٢,١٢٢,٩٧٧	٢,١٢٢,٩٧٧	٢,١٢٢,٩٧٧

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيـــــــــــــــان
<u>ريال سعودي</u>	
٤٧٩,٧١٧	دعم المرحلة الثانية لتطوير وتشغيل صيدلية جرعة شفاء الخيرية
٤١,١٠٧	مُســـــة عيــــــــون للعمليات منخفضة التكلفة
٥٢٠,٨٢٤	الإجـمــــــــــــــــالي

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيــــــــــــــــــــان
	<u>ريال سعودي</u>
٦٠٠,٠٠٠	منح دعم مشروع مركز الرعاية النهارية
٣٠٠,٠٠٠	منح دعم المصروفات التشغيلية
١٨٦,٠٠٠	منح دعم رواتب
١,٠٨٦,٠٠٠	الإجمالي

٢٠٢٣/١٢/٣١	اليوم
ريال سعودي	
١٢٠,٣٧٦	المنافسات والمشتريات الحكومية
٥٠٠	إيجار
١٢٠,٨٧٦	الإجمالي

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

١٧ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصروفات برنامج وأنشطة غير مقيمة - مبادرات	٥١٣,٢٧١	٥٣,٣٥٨
أجور عمليات - صندوق الوقف الصحي	٣٧٣,٣٤٣	٠٠
مشروع الرعاية النهارية	٠٠	١٧٧,٢٤٨
مصروفات دورة اسعافات أولية	٠٠	٨,٤٨٧
منصة احسان - لمسة عيون للعمليات المنخفضة التكلفة	٠٠	٠٠
مصروفات العلاج الخيري	٠٠	٣٠,٦٥٥
مصروفات دورة مسعف قلب	٠٠	٢,٦٠٠
مصروفات صندوق الوقف الصحي	٠٠	٤٢٠,٣٢٩
مشروع الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين	٠٠	٥٠
مشروع منصة احسان للمسجلات الطبية	٠٠	٣٤,٨٩٣
مشروع عيادة الشيخ محمد الماجد للأمراض الكلوية	٠٠	٢٩٧,٧٧٣
مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	٠٠	١٢,٠٠٠
برنامج وطن العطاء - مبادرة إيصال الأدوية - مصرف الراجحي	٠٠	١٥,٧٧٢
برنامج عون للعلاج الخيري (مؤسسة الحبيب الخيرية)	٠٠	٣١,٢٦٠
مشروع الرعاية الصحية والتعليمية لذوي الإعاقة	٠٠	٦٢٨,٢٤٨
تأمينات	١,٠٤٠,٧٤٤	١٢٥,٦٢٩
تسويق ودعاية وإعلان	٥٥,٤٨١	٤١,٠١٣
تحميل وتنزيل	١,٩٩٣	٤,١٥٠
ضريبة يافة ونظافة	٥,٨٠١	٦,٣٩٨
رسوم اشترائك منصات	١١,١٠٥	٤٠,٨٠٠
مكافآت	٣٨,٢٣٠	٠٠
مصروفات عمال متعة اونين	١٠,٧٢٠	٠٠
مصروفات صيانة وإصلاح	٥٥,٥٠٠	٠٠
م . منافسات	٦٠٠	٠٠
رحلات عمل	١٥,١٦٥	٠٠
إيجار	٥٥,٠٠٠	٠٠
روايات	٣٦,٠٠٠	٠٠
مطبوعات	١٥,٠٠٠	٤١,٤٠٠
رسوم الهاتف	٠٠	٥,٢٧٦
الإجمالي	٢,٢٢٧,٩٥٣	١,٩٧٧,٣٣

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ايجارات	٧٩,٦١٨	٣٤,٠٠٠
هاتف ونترنت	٤,٥١٢	٧,٤٨٤
أدوات مكتبية ومطبوعات	٤,٧٨٩	١٠,٤٥٩
مصروفات ضريبة	٥,٧٤٨	١٥,٢٨٤
م. نظافة	٥٠٩	٣,١٨٣
دعاوى وإعارة	٤٩٠	٦,٥٧٥
تأمينات اجتماعية	٢٦,١٥٨	١٨,٢٢٦
مصروفات بنكية	٧,٨٥٦	٦,٣٦٢
أخرى	١٢,٦٦٧	٥,٩١٢
أكراميات وحافلات	٣٦,٠٠٠	١٩,٨٣٤
رسوم حكومية	٧,٤٣٩	٩,٧٣٠
مصروفات الصيانة والإصلاح	١١,٤٤٨	٢٦,١٥٦
أجور تأمين وتأمين	٩٥٩	٣,٨٢٧
م. أجور متعة وأونين	٦,١٤٠	٧,٩٠٠
مصروفات مهنية واستشارات	٢٣,٠٠٠	٠٠
غرف تجارية	٧٧٠	٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	١,٧٠٠	٠٠
مصروفات سيارات ومحروقات	٣١٤	٨,٠٤٩
كهرباء	٠٠	١٦,٠١٣
الإجمالي	٢٣٠,١١٧	١٩٩,٠٠٣