

جمعية مسة ادراك للوقاية الصحية  
ترخيص رقم (١٣١٥)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل  
للفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

جمعية مسة 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٥)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٦)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٧- ١٧)

إيضاحات حول القوائم كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

### تقرير المراجع المستقل

السادة اعضاء مجلس إدارة / جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية  
الاهرام - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،،

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية لمسة إدراك للوقاية الصحية ، والتي تشمل علي قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، أننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما إننا ألتمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا أن ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

أمر آخر :

- تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٣/٠٤/٢٠٢٢ م الموافق ٢٤/١٢/١٤٤٣ هـ .  
مسؤوليات الإدارة :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل سادل وفقاً لمعيان المنشآت الغير هادفة للربح ووفقاً للمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات الأنظمة السعودية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ .

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية علي الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هنالك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك . أن المكلفين بالحوكمة وهم إدارة الجمعية مسؤولون عن الاشراف علي عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية

المترمين

السادة اعضاء مجلس إدارة / جمعية لمسة ادراك للمواظبة 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني 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 ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا . أن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ لأن الغش قد ينطوي على 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 مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بإحداث أو ظروف قد تثير شك كبير حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل . وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، أو تعديل رأينا إذا كانت في هذه الإفصاحات غير كافية . تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فإن الاحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الجمعية في أعماله .
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوي القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية ، كما أننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بعملية المراجعة للجمعية، ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا .

المحترمين

السادة اعضاء مجلس إدارة / جمعية لسة ادراك للوقاية الصحية

جازان - المملكة العربية السعودية

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة - 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 بالحكومة بيانا نوضح فيه اننا قد التزمنا بالمتطلبات الاخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال . ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي نعتقد الى حد معقول انها قد تؤثر علي 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 ٢٠٢٣/٠٢/٢٢م

محمد وبران آل كليب

الموافق ١٤٤٤/٠٨/٠١هـ

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٤١٠/٠٧/١٨هـ




**جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية**  
**ترخيص رقم (١٣١٥)**  
**جازان - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م**

٢٠٢١/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريال سعودي	إيضاح	البيان
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة :</b>
٨٢١,٥٤٢	١,٩٤٨,٣٧٧	(٤)	النقد ومما في حكمه
١٤,٩٩٣	١,٨٦٧,٦٠٠	(٥)	ذمم وأرصدة مدينة
٨٨,٦٦٧	٥٧٥,٨٣٩	(٦)	أطراف ذات علاقة - مدينة
<u>٩٢٥,٢٠٢</u>	<u>٤,٣٩١,٨١٦</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة :</b>
..	٢٢,٥٥٧	(٧)	الأصول غير الملموسة
٣٠,٩٩٣	٤٣٧,٨٩٦	(٨)	الأصول الثابتة بالصافي
١٠٠,٧٨٦	١٠٠,٧٨٦	(٩)	استثمارات غير متداولة
<u>١٣١,٧٧٩</u>	<u>٥٦١,٢٣٩</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>١,٠٥٦,٩٨١</u>	<u>٤,٩٥٣,٠٥٥</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الخصوم وصافي الأصول :</b>
			<b>الخصوم المتداولة :</b>
..	٢٨٢,١٤٨	(١٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٠,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	(١١)	دائنون متنوعون
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٤٩,١٤٨</u>		<b>اجمالي الخصوم المتداولة</b>
		(١٢)	<b>صافي الأصول :</b>
٢٤٣,٥٥٤	٣,٤٩٠,٣٩٢		صافي الأصول غير المقيمة
٧١٣,٤٢٧	١,١١٣,٥١٥	(١/١٢)	صافي الأصول المقيمة
<u>٩٥٦,٩٨١</u>	<u>٤,٦٠٣,٩٠٧</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>١,٠٥٦,٩٨١</u>	<u>٤,٩٥٣,٠٥٥</u>		<b>إجمالي الخصوم وصافي الأصول</b>

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



جمعية لسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البیان
إجمالي	إجمالي					<b>الإيرادات والمكاسب:</b>
ريال سعودي	ريال سعودي					التبرعات النقدية (١٣)
٢,٥٨٨,٢٢١	٣,٥١٢,٨٤٦	..	٣,٢٤٨,٧٥٧	٢٦٤,٠٨٩		إعانة حكومة حكومية (١٤)
٤١٠,٠٠٠	٢,٥٨٨,٧٢٨	..	١٣٤,٧٢٨	٢,٤٥٤,٠٠٠		تبرعات عينية
..	..	..	..	..		اشتراكات الاعضاء
٢,٠٠٠	١,٤٠٠	..	..	١,٤٠٠		أرباح استثمارات - الصيدلية
..	٦٩,٣٢٤	..	..	٦٩,٣٢٤		رسوم دورات
٢٧,٤٥٠	..	..	..	..		صافي الأصول المحررة من القيود:
..	..	..	(٢,٩٨٣,٣٩٧)	٢,٩٨٣,٣٩٧	(١/١٢)	اعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣,٠٢٧,٦٧١	٦,١٧٢,٢٩٨	..	٤٠٠,٠٨٨	٥,٧٧٢,٢١٠		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
						<b>المصروفات والخسائر:</b>
(١,٨٥٠,٨٤٨)	(١,٩٧٧,٣٣٠)	..	..	(١,٩٧٧,٣٣٠)	(١٥)	مصروفات الأنشطة والبرامج
(١٥٣,٠١٠)	..	..	..	..		مصروفات محملة علي النشاط - رواتب
(٢,٠٠٣,٨٥٨)	(١,٩٧٧,٣٣٠)	..	..	(١,٩٧٧,٣٣٠)		إجمالي مصروفات البرامج
١,٠٢٣,٨١٣	٤,١٩٤,٩٦٨	..	٤٠٠,٠٨٨	٣,٧٩٤,٨٨٠		مجمل التغير في صافي الأصول
						<b>مصروفات عمومية وإدارية:</b>
(٩٨,١٠٥)	(٢٨٦,٧٣٥)	..	..	(٢٨٦,٧٣٥)		أجور ورواتب إدارية
(٧٥,٨١٦)	(١٩٩,٠٠٣)	..	..	(١٩٩,٠٠٣)	(١٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٧,٢٠١)	..	..	..	..		خسائر استثمارات - الصيدلية
..	(٥,٦٣٩)	..	..	(٥,٦٣٩)		استهلاك الموجودات غير الملموسة
(٤,٥٩٧)	(٤٨,٣٥٠)	..	..	(٤٨,٣٥٠)		استهلاك الموجودات الثابتة
(٢٥٥,٧١٩)	(٥٣٩,٧٢٧)	..	..	(٥٣٩,٧٢٧)		مجمل مصروفات
٧٦٨,٠٩٤	٣,٦٥٥,٢٤١	..	٤٠٠,٠٨٨	٣,٢٥٥,١٥٣		صافي التغير في صافي الأصول
١٨٨,٨٨٧	٩٥٦,٩٨١	..	٧١٣,٤٢٧	٢٤٣,٥٥٤		صافي اول العام
..	(٨,٣١٥)	..	..	(٨,٣١٥)		تسويات سنوات سابقة
٩٥٦,٩٨١	٤,٦٠٣,٩٠٧	..	١,١١٣,٥١٥	٣,٤٩٠,٣٩٢		الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

(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 / ٢٠٢٢م

٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الأشغال</b>
		<b>طلة التشغيل</b>
		<b>غيرية :</b>
٧٦٨,٠٩٤	٣,٦٥٥,٢٤١	التغير في صافي الأصل في الأصل
		التغيرات في صافي الأصل في الأصل
٠٠	٥,٦٣٩	استهلاك الموجودات غير الملموسة
٤,٥٩٧	٤٨,٣٥٠	استهلاك الموجودات الثابتة
٧٧٢,٦٩١	٣,٧٠٩,٢٣٠	التغير في صافي الأصل في الأصل
		<b>التغير في الأصل في الأصل والخصوم المتداولة :</b>
(١٤,٩٩٣)	(١,٨٥٢,٦٠٧)	التغير في الأرصدة المدينة
(٨٨,٦٦٧)	(٤٨٧,١٧٢)	التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة - مدينة
١٠٠,٠٠٠	(٣٣,٠٠٠)	التغير في الدائون متنوع
٠٠	٢٨٢,١٤٨	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٦٦٠)	(٢,٠٩٠,٦٣١)	
٧٦٩,٠٣١	١,٦١٨,٥٩٩	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</b>
٠٠	(٢٨,١٩٦)	الزيادة في الأصل غير الملموسة
(١٩,٧٧٩)	(٤٥٥,٢٥٣)	(الزيادة) في الأصل الثابتة
(١٠٠,٧٨٦)	(٨,٣١٥)	التغير في صافي الأصل في الأصل
(١٢٠,٥٦٥)	(٤٩١,٧٦٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٤٨,٤٦٦	١,١٢٦,٨٣٥	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
١٧٣,٠٧٦	٨٢١,٥٤٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٢١,٥٤٢	١,٩٤٨,٣٧٧	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 / ٢٠٢٢ 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 طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه .

**- 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 .

- 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 .

- السنة المالية : الفترة المالية من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

**٢ - أسس إعداد القوائم المالية**

**١/٢ - بيان الالتزام :**

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 / ٢٠٢٢ 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 الاصول 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 / ٢٠٢٢ م

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 علي 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 استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت علي 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 علي أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها علي أساس طبيعي .

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

جمعية ائسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٢م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	البنيان
ريال سعودي	ريال سعودي	البنيان ك الأهلبي
٨٢٦,٤٣٨	١,٩٤٨,٩٢٠	مصروف الراجحي
(٤,٨٩٦)	(٥٤٣)	الإجهالي
<u>٨٢١,٥٤٢</u>	<u>١,٩٤٨,٣٧٧</u>	

٥- ذمم وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	البنيان
ريال سعودي	ريال سعودي	عهد العاملين
١٤,٩٩٣	٠٠	ايرادات مستتحقة
٠٠	١,٨٦٧,٦٠٠	الإجهالي
<u>١٤,٩٩٣</u>	<u>١,٨٦٧,٦٠٠</u>	

٦- أطراف ذات علاقة - مدينة :

٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	طبيعة العلاقة	البنيان
ريال سعودي	ريال سعودي	فرع الجمعية	صيدلية جرعة شفاء
٨٨,٦٦٧	٥٧٥,٨٣٩		الإجهالي
<u>٨٨,٦٦٧</u>	<u>٥٧٥,٨٣٩</u>		

جمعية مسة ادراك للوقاية الصحية  
ترخيص رقم (١٣١٥)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٧ - الموجودات غير الملموسة واطفائها : -

التكلفة التاريخية				
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	استبعادات	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	البيان
٢٨.١٩٦	٠٠	٢٨.١٩٦	٠٠	برنامج وشبكات
٢٨.١٩٦	٠٠	٢٨.١٩٦	٠٠	المجموع

- تابع الموجودات غير الملموسة واطفائها : -

التكلفة التاريخية				
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	استبعادات	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	البيان
٥.٦٣٩	٠٠	٥.٦٣٩	٠٠	برنامج وشبكات
٥.٦٣٩	٠٠	٥.٦٣٩	٠٠	المجموع
٢٢,٥٥٧			٠٠	صافي القيمة الدفترية

**جمعية نمسة ادراك للوقاية الصحية**  
**ترخيص رقم (١٣١٥)**  
**جازان - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**

**٨ - الأصول الثابتة واستهلاكاتها : -**

التكلفة التاريخية						
البيان	نسب الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات	استبعادات	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
السيارات	%٢٠	٠٠	١٢٠,٠٠٠	٠٠	١٢٠,٠٠٠	٠٠
تجهيزات وديكورات وأثاث مكتبي	%١٠	١,٩٥٠	٢٠٥,٣٨٥	٠٠	٠٠	١,٩٥٠
أجهزة تبريد وتدفئة	%٢٥	١٧,٨٢٩	٤٩,٥٣٠	٠٠	٤٥,٨٢٩	١٧,٨٢٩
أجهزة حاسب آلي وملحقاته	%٢٠	١٠,٣٥٠	٠٠	٠٠	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠
الآت ومعدات طبية	%٢٠	٣,٨٥٥	٥٩,٧٠٦	٠٠	٦٣,٥٦١	٣,٨٥٥
الآت ومعدات مكتبية	%٢٠	٣,٥٧٠	٣,٢٠٤	٠٠	٠٠	٣,٥٧٠
لوحات إعلانية	%١٠	٦٥٠	١٢٠	٠٠	٧٧٠	٦٥٠
أجهزة الأتصال والأمن والسلامة	%١٥	٠٠	١٧,٣٠٨	٠٠	١٧,٣٠٨	١٧,٣٠٨
المجموع		٣٨,٢٠٤	٤٥٥,٢٥٣	٠٠	٤٩٣,٤٥٧	٣٨,٢٠٤

**تابع صافي الممتلكات والألات والمعدات : -**

مجمع الاستهلاك						
البيان	نسب الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات	استبعادات	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
السيارات	%٢٠	٠٠	١٢٠,٠٠٠	٠٠	١٢٠,٠٠٠	٠٠
تجهيزات وديكورات وأثاث مكتبي	%١٠	٨٦	١٥,١٣١	٠٠	١٥,٢١٧	٨٦
أجهزة تبريد وتدفئة	%٢٥	٨٩١	١٠,٨٧٤	٠٠	١١,٧٦٥	٨٩١
أجهزة حاسب آلي وملحقاته	%٢٠	٤,٤٨٥	٢,٠٧٠	٠٠	٦,٥٥٥	٤,٤٨٥
الآت ومعدات طبية	%٢٠	٨٣٥	٦,٠١٩	٠٠	٦,٨٥٤	٨٣٥
الآت ومعدات مكتبية	%٢٠	٨٣٣	١,١١٠	٠٠	١,٩٤٣	٨٣٣
لوحات إعلانية	%١٠	٨١	٧٥	٠٠	١٥٦	٨١
أجهزة الأتصال والأمن والسلامة	%١٥	٠٠	١,٠٧١	٠٠	١,٠٧١	٠٠
المجموع		٧,٢١١	٤٨,٣٥٠	٠٠	٥٥,٥٦١	٧,٢١١
صافي القيمة الدفترية		٣٠,٩٩٣	٠٠	٠٠	٤٣٧,٨٩٦	٣٠,٩٩٣

جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م

٩ - استثمارات غير متداولة :

٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٧٨٦	١٠٠,٧٨٦	صـ يدلية جرمـة
١٠٠,٧٨٦	١٠٠,٧٨٦	الإجمـالي

١٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠٠	١٦,٣٦٥	ذمم المـوردين
٠٠	٢٦٤,٠٦٧	مصـروفات مسـتحقة
٠٠	١,٧١٦	العهدـة الدائنة
٠٠	٢٨٢,١٤٨	الإجمـالي

١١ - دائنون متنوعون :

٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	قرض حسن ( مؤسسة سالم بن محفوظ الأهلية )
١٠٠,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	الإجمـالي





**جمعية لمسة ادراك للوقاية الصحية**  
**ترخيص رقم (١٣١٥)**  
**جازان - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م**

**١٣ - التبرعات :**

البيانات	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٢/١٢/٣١ م الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م الاجمالي ريال سعودي
تبرعات	٥٥,٨٠٣	٠٠	٠٠	٥٥,٨٠٣	٥٠,٦٣٩
تبرعات نقدية	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٦٣,٣٢٤
تبرعات شراء جهاز محفز العضلات	٠٠	٥٠٤,٠٥١	٠٠	٦٠٤,٠٥١	٥٥,٠٠٠
مشروع غسيل الكلى (دعم اوقاف الماجد)	٠٠	٥٦,٥٠٠	٠٠	٥٦,٥٠٠	٥٦,٠٠٠
دعم العلاج الخيري ( اوقاف الضحيان )	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
دعم صناديق الوقف الصحي	١٠٧,٥٨٥	٩٦٨,٢٧٢	٠٠	١,٠٧٥,٨٥٧	١,٩٢٣,٢٥٨
دعم مشروع الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين (منظومة احسان للعمى الخليل الخيري )	٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠٠
دعم مشروع لمسة شفاء للأجهزة والمستلزمات الطبية (مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته الخيرية )	٠٠	٢٨,٢٨٤	٠٠	٢٨,٢٨٤	٠٠
دعم مشروع الرعاية الصحية والتعليمية لذوي الإعاقة	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
دعم مشروع مؤسسة السبيعي الخيرية	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٣٠,٠٠٠
دعم لصيدلية جرعة شفاء الخيرية	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٢٣٠,٠٠٠
تبرع لمركز الرعاية النهارية (بنك الجزيرة)	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	١٧٠,٠٠٠
دعم برامج طاقات	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	١٠,٠٠٠
دعم الموائد البشيرية	٠٠	٥٩٩,١٥٠	٠٠	٥٩٩,١٥٠	٠٠
القيمة الاقتصادية للتطوع	٧٠١	٠٠	٠٠	٧٠١	٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٦٤,٠٨٩</b>	<b>٣,٢٤٨,٧٥٧</b>	<b>٠٠</b>	<b>٣,٥١٢,٨٤٦</b>	<b>٢,٥٨٨,٢٢١</b>

**١٤ - الإعانات الحكومية :**

البيانات	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي
إعانة وزارة	٢,٤٥٤,٠٠٠	١٣٤,٧٢٨	٠٠	٢,٥٨٨,٧٢٨	٤١,٠٠٠
إعانة حكومية - وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٢,٤٥٤,٠٠٠</b>	<b>١٣٤,٧٢٨</b>	<b>٠٠</b>	<b>٢,٥٨٨,٧٢٨</b>	<b>٤١,٠٠٠</b>

جمعية نسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

١٥ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥.٨٩٤	٥٣.٣٥٨	مصروفات برنامج وأنشطة غير مقيمة - مبادرات
٧٠٠	١٧٧.٢٤٨	مشروع الرعاية النهارية
٠٠	٨.٤٨٧	مصروفات دورة اسعافات أولية
٠٠	٢.٦٠٠	مصروفات دورة مسعف قلب
٠٠	٤٢٠.٣٢٩	مصروفات صندوق الوقف الصحي
٠٠	٣٠.٦٥٥	مصروفات العلاج الطبيعي
٠٠	٥٠	مشروع الرعاية الصحية للمرضى المحتاجين
٠٠	٣٤.٨٩٣	مشروع منصة احسان للمسـتـلـزـمـات الطبية
٠٠	٢٩٧.٧٧٣	مشروع عيادة الشيخ محمد الماجد للأمراض الكلى
٠٠	١٢.٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل
٩.٥٨١	١٢٥.٦٢٩	تأمينات
٠٠	٤١.٤٠٠	استشارات
٣.٢٩١	٤١.٠١٣	تسويق ودعاية وإعلان
٠٠	٥.٢٧٦	رسوم الهاتف
٠٠	٤.١٥٠	تحميل وتنزيل
٠٠	٦.٣٩٨	ضيافة
٠٠	٤٠.٨٠٠	رسوم اشراك منصات
٠٠	١٥.٧٧٢	برنامج وطن العطاء - مبادرة إيصال الأدوية - مصرف الراجحي
٠٠	٣١.٢٦٠	برنامج عون للعلاج الطبيعي ( مؤسسة الحبيب الخيرية )
٠٠	٦٢٨.٢٤٨	مشروع الرعاية الصحية والتعليمية لذوي الإعاقة
١.٧١٥.٤٦٨	٠٠	أجور عمليـات
٨٣.٨٢٤	٠٠	أجهزة طبية ومستهلكات
١.٧٢٥	٠٠	اشراك الصندوق الخيري
١٠.٣٦٥	٠٠	مصروفات اريف دورات
١.٨٥٠.٨٤٨	١.٩٧٧.٣٣٠	الإجمالي

جمعية مسة ادراك للوقاية الصحية

ترخيص رقم (١٣١٥)

جازان – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٢م

**١٦- مصروفات عمومية وإدارية :**

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي
ايجارات	٣٤,٠٠٠	٢٧,٢٥٠
هاتف ونترنت	٧,٤٨٤	٨,٣٧٣
أدوات مكتبية ومطبوعات	١٠,٤٥٩	٧,٣٩٥
مصروفات ضريبة	١٥,٢٨٤	٢,١١٠
م. نظافة	٣,١٨٣	٤١٢
دعاية وإعلان	٦,٥٧٥	٢,٦٩٢
كهرباء	١٦,٠١٣	٥,٧٥٠
تأمينات اجتماعية	١٨,٢٢٦	٤,٥٧٠
مصروفات بنكية	٦,٣٦٢	١١,٧٣٥
أخرى	٥,٩١٢	٣٤٠
اكراميات وحوافز	١٩,٨٣٤	٥,٠٦٣
رسوم حكومية	٩,٧٣٠	٠٠
مصروفات سيارات ومحروقات	٨,٠٤٩	٠٠
مصروفات الصيانة والإصلاح	٢٦,١٥٦	٠٠
أجور تأمين وتنزيل	٣,٨٢٧	٠٠
م. أجور متعة	٧,٩٠٠	٠٠
صيانة أجهزة تبريد وتدفئة	٠٠	١٢٦
الإجمالي	١٩٩,٠٠٣	٧٥,٨١٦