

جمعية الكوثر الصحية الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)

عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

| | |
|------|-----------------------------|
| ٢-١ | تقرير مراجع الحسابات |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الانشطة |
| ٥ | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٢٠-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الكوثر الصحية الخيرية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الكوثر الصحية الخيرية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 الكوثر الصحية الخيرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 مسئوليات 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 والمعايير الدولية 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 الكوثر الصحية الخيرية

(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 خلصنا 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

١٧ شعبان ١٤٤٦هـ

١٦ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>ايضاح</u> | <u>الأصول</u> |
|------------------------|------------------------|--------------|--|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٥,٥٠٨,٥٧٩ | ٦,٩٧٨,٤٣٢ | (٣) | النقد بالصندوق ولدي البنوك |
| . | ٢٦,٣٥٥ | (٤) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| . | ٢٧,٦٥٨,٦٥٤ | (٥) | اعمال للغير تحت التنفيذ |
| <u>٥,٥٠٨,٥٧٩</u> | <u>٣٤,٦٦٣,٤٤١</u> | | إجمالي الاصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٤٤,٦٨٣ | ٤١,١٨٧ | (٦) | الممتلكات والآلات والمعدات، صافي |
| ٢٥,٨٣٠,٠٠٠ | ٢٥,٦٧٠,٠٠٠ | (٧) | صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة |
| ١٥,٦٤١ | ١١,٧٣١ | (٨) | الأصول الغير ملموسة، صافي |
| <u>٢٥,٨٩٠,٣٢٤</u> | <u>٢٥,٧٢٢,٩١٨</u> | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| <u>٣١,٣٩٨,٩٠٣</u> | <u>٦٠,٣٨٦,٣٥٩</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الإلتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الألتزامات المتداولة</u> |
| ٤,٢٥٠ | ٢١٦,٧٩٨ | (٩) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>٤,٢٥٠</u> | <u>٢١٦,٧٩٨</u> | | إجمالي الألتزامات المتداولة |
| | | | <u>الألتزامات غير المتداولة</u> |
| ١٢٠,٠٨٣ | ١٨٩,٢٨٨ | (١٠) | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| <u>١٢٠,٠٨٣</u> | <u>١٨٩,٢٨٨</u> | | إجمالي الألتزامات غير المتداولة |
| <u>١٢٤,٣٣٣</u> | <u>٤٠٦,٠٨٦</u> | | إجمالي الإلتزامات |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٢٩,٢٩٨,٥٠٦ | ٥٤,٢٩٣,٥٣٩ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,٨٠٣,٦٩٨ | ٣,٦٨٥,٨٨٥ | (١٨) | صافي الأصول المقيدة |
| ١٧٢,٣٦٦ | ٢,٠٠٠,٨٤٩ | (١٩) | صافي أصول الأوقاف |
| <u>٣١,٢٧٤,٥٧٠</u> | <u>٥٩,٩٨٠,٢٧٣</u> | | إجمالي صافي الأصول |
| <u>٣١,٣٩٨,٩٠٣</u> | <u>٦٠,٣٨٦,٣٥٩</u> | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

| بنود الدخل | إيضاح | غير مقبدة | مقبدة | أوقاف | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|--|-------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| التبرعات النقدية العامة | (١١) | ١,٨٤٨,٦٤١ | . | . | ١,٨٤٨,٦٤١ | ٣,٤٧٣,٤٨٥ |
| التبرعات النقدية المقيدة | (١٢) | . | ٢,٤٨٢,٧٠٠ | . | ٢,٤٨٢,٧٠٠ | ٢١٠,٠٠٠ |
| تبرعات أوقاف | | . | . | ١٢٨,٤٢٦ | ١٢٨,٤٢٦ | ١٧٢,٣٦٦ |
| التبرعات العينية | | . | . | . | . | ٣٠,٦٥٤ |
| إيرادات الأشتراكات | | ١٢,٣٠٠ | . | . | ١٢,٣٠٠ | ١٢,٣٠٠ |
| تبرعات الزكاة | | . | ٤٤٠,٩٣٩ | . | ٤٤٠,٩٣٩ | ٦٢٢,٥٤٦ |
| إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية | (١٣) | . | ١٧,٧٥٦ | . | ١٧,٧٥٦ | . |
| دعم منصة احسان | (١٤) | . | ٣٢,٢٢٢,٠٣٤ | . | ٣٢,٢٢٢,٠٣٤ | ٢,٣٧٥,٩٤٧ |
| إيرادات ايجارات | | ٥٠١,٠٥٢ | . | . | ٥٠١,٠٥٢ | ١,٠٠٦,٣٣٣ |
| صافي الأصول المحررة من القيود | | | (٣٣,٢٨١,٢٤٢) | . | . | . |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام | | ٣٣,٢٨١,٢٤٢ | | | | |
| إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف | | ٣٥,٦٤٣,٢٣٥ | ١,٨٨٢,١٨٧ | ١٢٨,٤٢٦ | ٣٧,٦٥٣,٨٤٨ | ٧,٩٠٣,٦٣١ |
| بنود المصروفات | | | | | | |
| المساعدات النقدية | | . | . | . | . | ٢١٠,٠٠٠ |
| المساعدات العينية | | . | . | . | . | ٦٠,٧٧٠ |
| مصروفات منصة احسان | (١٥) | ٣,٧٠٨,٦٠٢ | . | . | ٣,٧٠٨,٦٠٢ | ٢,١١٤,٢٤٦ |
| مساعادات الزكاة | | ٤٤٠,٩٣٩ | . | . | ٤٤٠,٩٣٩ | ٦٢٢,٥٤٦ |
| مصروفات الأنشطة | (١٦) | ٣,٤٦٨,٢٠١ | . | . | ٣,٤٦٨,٢٠١ | ٧,٨١٣,٣٠١ |
| المصروفات العمومية والإدارية | (١٧) | ١,١٥٧,٧٩٠ | . | . | ١,١٥٧,٧٩٠ | ١,١١٠,١٨١ |
| اهلاك العقارات والالات والمعدات | (٥) | ٨,٧٠٣ | . | . | ٨,٧٠٣ | ٦٣,٤١٢ |
| اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات) | (٦) | ١٦٠,٠٠٠ | . | . | ١٦٠,٠٠٠ | ١٦٠,٠٠٠ |
| إطفاء أصول غير ملموسة | (٧) | ٣,٩١٠ | . | . | ٣,٩١٠ | ٣,٩١٠ |
| إجمالي بنود المصروفات | | ٨,٩٤٨,١٤٥ | . | . | ٨,٩٤٨,١٤٥ | ١٢,١٥٨,٣٦٦ |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | | ٢٦,٦٩٥,٠٩٠ | ١,٨٨٢,١٨٧ | ١٢٨,٤٢٦ | ٢٨,٧٠٥,٧٠٣ | (٤,٢٥٤,٧٣٥) |
| البنود الاستثنائية | | | | | | |
| تسويات علي سنوات سابقة - بنك الرياض | | . | . | . | . | (٣٨١,٨٩٥) |
| ارباح رأسمالية | | . | . | . | . | ١٠٠,٠٠٠ |
| المحول من صافي أصول مقيدة الى الأوقاف | | (١,٧٠٠,٠٥٧) | . | ١,٧٠٠,٠٥٧ | . | . |
| التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية | | (١,٧٠٠,٠٥٧) | . | ١,٧٠٠,٠٥٧ | . | (٢٨١,٨٩٥) |
| التغير في صافي الاصول | | ٢٤,٩٩٥,٠٣٣ | ١,٨٨٢,١٨٧ | ١,٨٢٨,٤٨٣ | ٢٨,٧٠٥,٧٠٣ | (٤,٥٣٦,٦٣٠) |
| صافي الأصول في بداية السنة | | ٢٩,٢٩٨,٥٠٦ | ١,٨٠٣,٦٩٨ | ١٧٢,٣٦٦ | ٣١,٢٧٤,٥٧٠ | ٣٥,٨١١,٢٠٠ |
| صافي الأصول في نهاية السنة | | ٥٤,٢٩٣,٥٣٩ | ٣,٦٨٥,٨٨٥ | ٢,٠٠٠,٨٤٩ | ٥٩,٩٨٠,٢٧٣ | ٣١,٢٧٤,٥٧٠ |

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي | صافي أصول الأوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة | إيضاح |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------------|---|
| ٣٥,٨١١,٢٠٠ | ١٢,٣٢٠,٠٠٠ | ١,٥٤١,٩٩٧ | ٢١,٩٤٩,٢٠٣ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| (٤,٥٣٦,٦٣٠) | (١٢,١٤٧,٦٣٤) | ٢٦١,٧٠١ | ٧,٣٤٩,٣٠٣ | |
| ٣١,٢٧٤,٥٧٠ | ١٧٢,٣٦٦ | ١,٨٠٣,٦٩٨ | ٢٩,٢٩٨,٥٠٦ | |
| ٣١,٢٧٤,٥٧٠ | ١٧٢,٣٦٦ | ١,٨٠٣,٦٩٨ | ٢٩,٢٩٨,٥٠٦ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ٢٨,٧٠٥,٧٠٣ | ١,٨٢٨,٤٨٣ | ١,٨٨٢,١٨٧ | ٢٤,٩٩٥,٠٣٣ | |
| ٥٩,٩٨٠,٢٧٣ | ٢,٠٠٠,٨٤٩ | ٣,٦٨٥,٨٨٥ | ٥٤,٢٩٣,٥٣٩ | |

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|--------------------|-------------------|--|
| (٤,٥٣٦,٦٣٠) | ٢٨,٧٠٥,٧٠٣ | التغير في صافي الاصول |
| ٦٣,٤١٢ | ٨,٧٠٣ | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| ١٦٠,٠٠٠ | ١٦٠,٠٠٠ | اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات) |
| ٣,٩١٠ | ٣,٩١٠ | إطفاء أصول غير ملموسة |
| ٢٦,١٦٤ | ١٣٣,٥٥٦ | المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة |
| (٤,٢٨٣,١٤٤) | ٢٩,٠١١,٨٧٢ | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠ | (٢٦,٣٥٥) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٠ | (٢٧,٦٥٨,٦٥٤) | اعمال للغير تحت التنفيذ |
| ٣٠,١١٦ | ٠ | المخزون |
| ٤,٢٥٠ | ٢١٢,٥٤٨ | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (٦٧,٧٣٦) | (٦٤,٣٥١) | المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة |
| (١,٣١٦,٥١٤) | ١,٤٧٥,٠٦٠ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٣٨,٦٢٣) | (٥,٢٠٧) | شراء الممتلكات والالات والمعدات |
| (١٩,٥٥١) | ٠ | شراء أصول غير ملموسة |
| (٥٨,١٧٤) | (٥,٢٠٧) | صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (١,٣٧٤,٦٨٨) | ١,٤٦٩,٨٥٣ | صافي التغير في رصيد النقدية |
| ٦,٨٨٣,٢٦٧ | ٥,٥٠٨,٥٧٩ | رصيد النقدية في بداية الفترة |
| ٥,٥٠٨,٥٧٩ | ٦,٩٧٨,٤٣٢ | رصيد النقدية في نهاية الفترة |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الكوثر الصحية الخيرية

(١/٢) المركز الرئيسي : ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣) بتاريخ ١٥ / ١١ / ١٤٣١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم الخدمات الصحية الوقائية والعلاجية الخيرية للمجتمع

* تقديم الدعم المادي والعيني للمرضى المحتاجين وذوي الحالات والاحتياجات الخاصة

* التواصل مع الجهات الحكومية والأهلية وغيرها وعموم المجتمع للمساعدة في تحقيق أهداف الجمعية

* إعداد والمشاركة في البرامج والمناشط الوقائية ومكافحة الأوبئة والطوارئ وغيرها من القضايا الصحية الوطنية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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

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

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص 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 الكوثر الصحية الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)

عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات 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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٣,٣١٥,٤٢٩ | ٣,٣٨٩,٧٦١ | مصرف الراجحي - عام |
| ١,٨٢٥,٠٧٧ | ٢,٠٠٠,٨٤٩ | مصرف الراجحي - الوقف |
| ٢٥٢,٤٩٥ | ٣٦٠,٦٣٣ | بنك الرياض - عام |
| ١١١,٩٠٣ | ١,١٥٢,٦٣٣ | نصرف الانماء - عام |
| ٣,٤٢٥ | ٧٤,٣٠٦ | مصرف الراجحي - زكاة |
| ٢٥٠ | ٢٥٠ | البنك الأهلي السعودي |
| <u>٥,٥٠٨,٥٧٩</u> | <u>٦,٩٧٨,٤٣٢</u> | <u>الاجمالي</u> |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u> |
| ٠ | ١١,٣٥٤ | إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة) |
| ٠ | ١٥,٠٠١ | ذمم العاملين |
| <u>٠</u> | <u>٢٦,٣٥٥</u> | <u>الاجمالي</u> |

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٥) اعمال للغير تحت التنفيذ

| <u>نهاية الفترة</u> | <u>المحول الى عقارات خلال العام</u> | <u>إضافات خلال العام</u> | <u>بداية الفترة</u> | <u>البيان</u> |
|---------------------|---|------------------------------|---------------------|--|
| ٤,٨٢٧,٢٦٣ | . | ٤,٨٢٧,٢٦٣ | . | اعمال للغير تحت التنفيذ - مركز ملهي بن سلامة بن سعيدان للتأهيل الطبي والأطراف الصناعية |
| ٢١,٠١٠,٠٣٩ | . | ٢١,٠١٠,٠٣٩ | . | اعمال للغير تحت التنفيذ - مركز ملهي بن سلامة بن سعيدان لعلاج الورام |
| ١,٨٢١,٣٥٢ | . | ١,٨٢١,٣٥٢ | . | اعمال للغير تحت التنفيذ - مركز ملهي بن سلامة بن سعيدان لغسيل الكلي |
| ٢٧,٦٥٨,٦٥٤ | . | ٢٧,٦٥٨,٦٥٤ | . | الإجمالي |

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

| البيان | نسبة الإهلاك | تكلفة الأصول في بداية الفترة | إضافات خلال العام | الاستيعادات خلال العام | تكلفة الأصول في نهاية الفترة | مجموع الإهلاكات في بداية الفترة | إهلاكات العام | مجموع الإهلاك المستبعد | مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة | صافي قيمة الأصول في آخر الفترة | صافي قيمة الأصول في بداية الفترة |
|-------------------------------|-----------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--|
| المسيارات | ٢٠% | ٧٦٧,٤٠٠ | ٠ | ٠ | ٧٦٧,٤٠٠ | ٧٦٧,٤٠٠ | ٠ | ٠ | ٧٦٧,٤٠٠ | ٠ | ٠ |
| أثاث ومفروشات | ١٠:٢,٥% | ٣٧٤,٦٦٩ | ٠ | ٠ | ٣٧٤,٦٦٩ | ٣٦٥,١٢٩ | ١,٠٦٠ | ٠ | ٣٦٦,١٨٩ | ٨,٤٨٠ | ٩,٥٤٠ |
| الات وأجهزة كهربائية | ١٥% | ٥٩٤,١١٢ | ١,٦٦٩ | ٠ | ٥٩٥,٨١١ | ٥٩٤,١١١ | ٣٨ | ٠ | ٥٩٤,١٤٩ | ١,٦٦٢ | ١ |
| أجهزة الاتصال والامن والحماية | ١٥% | ٨,١٦٤ | ٠ | ٠ | ٨,١٦٤ | ٢,٦٤١ | ١,٢٢٥ | ٠ | ٣,٨٦٦ | ٤,٢٩٨ | ٥,٥٢٣ |
| أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها | ٢٠% | ١١٢,٦٧٨ | ٣,٥٠٨ | ٠ | ١١٦,١٨٦ | ١٠٥,٩٠٨ | ١,٨٦٢ | ٠ | ١٠٧,٧٧٠ | ٨,٤١٦ | ٦,٧٧٠ |
| لوحات الدعاية والاعلان | ١٠% | ٤٥,١٧٧ | ٠ | ٠ | ٤٥,١٧٧ | ٢٢,٣٢٨ | ٤,٥١٨ | ٠ | ٢٦,٨٤٦ | ١٨,٣٣١ | ٢٢,٨٤٩ |
| خزائن حديد | ١٠% | ١,٣٠٠ | ٠ | ٠ | ١,٣٠٠ | ١,٣٠٠ | ٠ | ٠ | ١,٣٠٠ | ٠ | ٠ |
| الإجمالي | | ١,٩٠٣,٥٠٠ | ٥,٢٠٧ | ٠ | ١,٩٠٨,٧٠٧ | ١,٨٥٨,٨١٧ | ٨,٧٠٣ | ٠ | ١,٨٦٧,٥٢٠ | ٤١,١٨٧ | ٤٤,٦٨٣ |

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
 عسير - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| (٧) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :- | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------------------|--|
| البيان | نسبة الاهلاك | تكلفة الأصول في بداية الفترة | إضافات خلال العام | الاستعدادات خلال العام | تكلفة الأصول في نهاية الفترة | مجمع الإهلاكات في بداية الفترة | إهلاكات العام | مجمع الإهلاك المستبعد | مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة | صافي قيمة الأصول في بداية الفترة |
| الأراضي | %٠ | ٢٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٢٣,٨٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٢٣,٨٠٠,٠٠٠ |
| المباني | %٤ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٩٧٠,٠٠٠ | ١٦٠,٠٠٠ | ٠ | ٢,١٣٠,٠٠٠ | ١,٨٧٠,٠٠٠ |
| الإجمالي | | ٢٧,٨٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٢٧,٨٠٠,٠٠٠ | ١,٩٧٠,٠٠٠ | ١٦٠,٠٠٠ | ٠ | ٢,١٣٠,٠٠٠ | ٢٥,٦٧٠,٠٠٠ |
| (٨) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي | | | | | | | | | | |
| البيان | نسبة الاهلاك | تكلفة الأصول في بداية الفترة | إضافات خلال العام | الاستعدادات خلال العام | تكلفة الأصول في نهاية الفترة | مجمع الإهلاكات في بداية الفترة | إهلاكات العام | مجمع الإهلاك المستبعد | مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة | صافي قيمة الأصول في بداية الفترة |
| رخص البرامج والأنظمة | %٢٠ | ٣٢,٩٠١ | ٠ | ٠ | ٣٢,٩٠١ | ١٧,٢٦٠ | ٣,٩١٠ | ٠ | ٢١,١٧٠ | ١١,٧٣١ |
| الإجمالي | | ٣٢,٩٠١ | ٠ | ٠ | ٣٢,٩٠١ | ١٧,٢٦٠ | ٣,٩١٠ | ٠ | ٢١,١٧٠ | ١١,٧٣١ |

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :- |
|------------------------|------------------------|---|
| ٤,٢٥٠ | ٤,٢٤٩ | اتعاب مهنية مستحقة |
| ٠ | ٤٣,٢٧١ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٠ | ١٦٩,٢٧٨ | إيرادات مدفوعه مقدما (إيجارات) |
| <u>٤,٢٥٠</u> | <u>٢١٦,٧٩٨</u> | <u>الاجمالي</u> |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٠) مخصص نهاية الخدمة :- |
| ١٦١,٦٥٥ | ١٢٠,٠٨٣ | رصيد اول الفترة |
| ٢٦,١٦٤ | ١٣٣,٥٥٦ | المكون خلال العام |
| (٦٧,٧٣٦) | (٦٤,٣٥١) | المسدد خلال العام |
| <u>١٢٠,٠٨٣</u> | <u>١٨٩,٢٨٨</u> | <u>الاجمالي</u> |

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١١) التبرعات النقدية العامة :- |
|------------------|------------------|--|
| ٣,٤٧٣,٤٨٥ | ١,٨٤٨,٦٤١ | تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة |
| ٣,٤٧٣,٤٨٥ | ١,٨٤٨,٦٤١ | الإجمالي |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٢) التبرعات النقدية المقيدة :- |
| . | ٥٧٨,٥٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - الغوافل الصحية المتنقلة (وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه) |
| . | ٣٩٨,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - العمليات الجراحية (وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه) |
| . | ٢٠٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - جلسات الغسيل الكلوي (مؤسسة وقف إبراهيم الحصين) |
| ٢١٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (مؤسسة الحبيب) |
| . | ١٣١,٢٥٠ | تبرعات نقدية مقيدة - جلسات الغسيل الكلوي (مؤسسة السبيعي الخيرية) |
| . | ١٣١,٢٥٠ | تبرعات نقدية مقيدة - إزالة المياه البيضاء لمرضى العيون (مؤسسة السبيعي الخيرية) |
| . | ١٣١,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - جلسات الغسيل الكلوي (مؤسسة وقف عبدالرحمن الحصين) |
| . | ١٠٥,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - إزالة المياه البيضاء لمرضى العيون (مؤسسة عبدالله عبدالمحسن الثميري الأهلية) |
| . | ١٠٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - علاج مرضى السرطان (مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية) |
| . | ١٠٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - إزالة المياه البيضاء لمرضى العيون (مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية) |
| . | ١٠٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - جلسات الغسيل الكلوي (مؤسسة محمد بن عبدالله الجميح الخيرية) |
| . | ٩٩,٢٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - الجهاز الطبي (مؤسسة سليمان الراجحي) |
| . | ٩٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - عمليات العيون كبار السن (مؤسسة محمد عبدالعزيز الجميح الأهلية) |
| . | ٨٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - عمليات جراحية (أوقاف عبدالله تركي الضحيان) |
| . | ٥٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - علاج مرضى السرطان (مؤسسة العيسى الخيرية) |
| . | ٣٨,٥٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - عمليات الجراحية (مؤسسة آل جميح الخيرية) |
| ٢١٠,٠٠٠ | ٢,٤٨٢,٧٠٠ | الإجمالي |

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٣) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية |
|------------------------|------------------------|---|
| ٠ | ١٧,٧٥٦ | إعانة الوزارة - طفل خديج |
| ٠ | ١٧,٧٥٦ | الإجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٤) دعم منصة احسان |
| ٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | دعم منصة احسان - المراكز الطبية بعسير |
| ٠ | ٩٨٦,٢٤٠ | دعم منصة احسان - كفالة مرضي الفشل الكلوي |
| ٠ | ٤٤١,٨٠٠ | دعم منصة احسان - العمليات الجراحية لمرضي العيون المحتاجين |
| ٠ | ٢٩٩,٩٨٨ | دعم منصة احسان - تأمين جلسات العلاج الكيميائي لمرضي السرطان |
| ٠ | ١٩٠,٠٠٠ | دعم منصة احسان - جلسات الغسيل الكلوي (الماجد) |
| ٠ | ٩٤,٠٠٠ | دعم منصة احسان - علاج حالة متعففة |
| ٠ | ٥٠,٠٠٦ | دعم منصة احسان - عمليات الولادة القيصرية |
| ٠ | ٥٠,٠٠٠ | دعم منصة احسان - علاج حالة فردية سرطان |
| ٠ | ٥٠,٠٠٠ | دعم منصة احسان - عمليات الولادة القيصرية للأسر المتعففة (مؤسسة الضويان) |
| ٠ | ٣٠,٠٠٠ | دعم منصة احسان - حالات فردية سرطان |
| ٠ | ٣٠,٠٠٠ | دعم منصة احسان - عمليات إزالة زوائد جلدية |
| ٤١,٣٢٠ | ٠ | دعم منصة احسان - جلسات الغسيل الكلوي |
| ٤٥٥,٣٤٥ | ٠ | دعم منصة احسان - الرعاية الصحية لمرضي العيون |
| ٢٩٤,٥٠٠ | ٠ | دعم منصة احسان - الأجهزة الطبية |
| ٣٦٠,٠٠٠ | ٠ | دعم منصة احسان - الرعاية الصحية لحديثي الولادة |
| ٢٩٤,٠٠٠ | ٠ | دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للأطفال الأنابيب |
| ٣٣٠,٧٨٢ | ٠ | دعم منصة احسان - الرعاية الصحية لمرضي العمليات الجراحية |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٠ | دعم منصة احسان - العمليات الجراحية |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٠ | دعم منصة احسان - عمليات القلب |
| <u>٢,٣٧٥,٩٤٧</u> | <u>٣٢,٢٢٢,٠٣٤</u> | الإجمالي |

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٥) مصروفات منحة احسان :- |
|------------------------|------------------------|---|
| . | ٩٩٧,٤٤٩ | مصروفات منحة احسان - كفالة مرضي الفشل الكلوي |
| . | ٤٢٨,٥٤١ | مصروفات منحة احسان - العمليات الجراحية لمرضي العيون المحتاجين |
| ١١٥,٥٠٠ | ٣٥١,٢٥٠ | مصروفات منحة احسان - عمليات القلب |
| . | ٢٩٤,٥٠٠ | مصروفات منحة احسان - الأجهزة الطبية للمرضي المحتاجين |
| . | ٢٧٦,٤٢٩ | مصروفات منحة احسان - جلسات العلاج الكيميائي لمرضي السرطان |
| . | ٢٢٩,١٦٠ | مصروفات منحة احسان - كفالة مرضي الفشل الكلوي (الماجد) |
| . | ١٤٥,٥٠٠ | مصروفات منحة احسان - الرعاية الصحية للأطفال الأنابيب |
| . | ٦٥,٠٠٠ | مصروفات منحة احسان - الرعاية الصحية لمرضي العمليات الجراحية |
| . | ٥٠,١٨٠ | مصروفات منحة احسان - العمليات القيصرية للأسر المتعففة (الضويان) |
| . | ٤٧,٩٠٠ | مصروفات منحة احسان - عمليات الولادة القيصرية |
| . | ٣٠,٠٠٠ | مصروفات منحة احسان - عمليات إزالة زوائد جلدية |
| ٨٩٨,٠٤٩ | ٦٧٠,٩٤٣ | مصروفات منحة احسان - العلاج الخيري |
| ٤١,٣٢٠ | . | مصروفات منحة احسان - جلسات الغسيل الكلوي |
| ١٠٠,٠٠٠ | . | مصروفات منحة احسان - العمليات الجراحية |
| ٣٣٣,٥٩٥ | ١٢١,٧٥٠ | مصروفات منحة احسان - الرعاية الصحية لمرضي العيون |
| ٣٦٠,٠٠٠ | . | مصروفات منحة احسان - الرعاية الصحية لحديثي الولادة |
| ٢٦٥,٧٨٢ | . | مصروفات منحة احسان - الرعاية الصحية لمرضي العمليات الجراحية |
| <u>٢,١١٤,٢٤٦</u> | <u>٣,٧٠٨,٦٠٢</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٦) مصروفات الأنشطة :- |
|------------------|------------------|---|
| ٦,٥١٩,٣٣٦ | ٨٦٥,٣٧٦ | مصروفات برامج وانشطة - العلاج الخيري |
| . | ١٥٠,٠٠٠ | مصروفات برامج وانشطة - عمليات جراحية (مؤسسة الحبيب) |
| . | ١٠٠,٠٠٠ | مصروفات برامج وانشطة - علاج مرضي السرطان (مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية) |
| . | ٩٨,١٢٩ | مصروفات برامج وانشطة - إزالة المياه البيضاء لمرضى العيون (مؤسسة سليمان ابانمي الأهلية) |
| . | ٩٠,٩٠٠ | مصروفات برامج وانشطة - عمليات العيون كبار السن (مؤسسة محمد عبدالعزيز الجميح الأهلية) |
| . | ٣٦,٧٦٢ | مصروفات برامج وانشطة - عمليات جراحية (أوقاف عبدالله تركي الضحيان) |
| . | ٣٩٨,٠٠٠ | مصروفات برامج وانشطة - العمليات الجراحية (وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه) |
| . | ٥٩٨,٦١٢ | مصروفات برامج وانشطة - القوافل الصحية المتنقلة (وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه) |
| ٣٣٢,٢٣٥ | ٩٩,٢٠٠ | مصروفات برامج وانشطة - الجهاز الطبي (مؤسسة سليمان الراجحي) |
| ٩٥,٥٢٢ | ٨٧,٥٧٣ | مصروفات برامج وانشطة - التطوع الصحي |
| ٤٢,٩١٣ | ٤٩,٠٤٥ | مصروفات برامج وانشطة - التسويق الالكتروني |
| . | ٢٧,١٤٠ | مصروفات برامج وانشطة - الجودة والتميز |
| ٨٢٣,٢٩٥ | ٨٦٧,٤٦٤ | مصروفات برامج وانشطة - المحملة على النشاط |
| ٧,٨١٣,٣٠١ | ٣,٤٦٨,٢٠١ | (١-١٦) |
| | | الاجمالي |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١-١٦) مصروفات برامج وانشطة - المحملة على النشاط :- |
|-----------------|-----------------|--|
| ٨٢١,٥٩٥ | ٧٩٣,٦٥٣ | مستلزمات واجور وما في حكمها |
| . | ٥١,٢٥٥ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| . | ١١,٧٢٧ | ايجار سيارات |
| . | ٦,٩٢٠ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| . | ٣,٦٣٤ | محروقات وصيانة سيارات |
| ١,٧٠٠ | ٢٧٥ | تدريب وتأهيل |
| ٨٢٣,٢٩٥ | ٨٦٧,٤٦٤ | |
| | | الاجمالي |

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٤٠٨,٧٥٠ | ٤٢٥,٥٩٤ | مرتببات واجور وما في حكمها |
| ٩٨,٢٦٤ | ٨٥,١٤٣ | التأمينات الإجتماعية |
| . | ٢,٧١٣ | بدل الاجازات |
| . | ١٥,٤٧٤ | بدل انتداب |
| ٢٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠١٤ | الايجار |
| ٢٦,١٦٤ | ١٣٣,٥٥٦ | مكافاة ترك الخدمة |
| ٦٨,٨٠١ | ٦٩,٨٠٥ | مصاريف رسوم وإشتراكات |
| ٨٣,١٣٤ | ٤٦,٦٦٦ | تأمين طبي وعلاج |
| ٣٠,٦٨٢ | ٢٩,٢٤٧ | منافع وخدمات |
| ١٢,٢٩٠ | ١٩,٧٥١ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| ٣٦,٤٣٢ | ١٦,٣٠٦ | صيانة وإصلاح وترميم |
| . | ١٢,٥٦٢ | رخص برامج |
| ٥٤,٠٥٠ | ٣,٠٠٠ | اتعاب استشارية |
| . | ٨,٥٠٠ | اتعاب مهنية |
| . | ١١,٥٠٠ | مستلزمات أنظمة ومعلومات |
| . | ٧,٦٥٩ | مصاريف بنكية وعمولات |
| ٥,١٨٥ | ٥,٧٦١ | أجور عمال تحميل وتنزيل |
| ٦,٠٣٤ | ٥,٠٨٦ | تأمين سيارات |
| ٤,٧٣٩ | ٤,٧٨٨ | محروقات وصيانة سيارات |
| . | ١,١١٢ | عينات وهدايا |
| ٣,١٢٨ | ٥٦٨ | مصاريف سفر وإنتقال |
| ١٤,٠٢٨ | ٣١٠ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| ٨,٥٠٠ | . | اتعالب مهنية |
| . | ٢,٦٧٥ | مصروفات أخرى |
| <u>١,١١٠,١٨١</u> | <u>١,١٥٧,٧٩٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الكوثر الصحية الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٣)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

| (١٨) صافي الأصول المقيّدة :- | | | | |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|----------------------------|---------------------|
| <u>الرصيد</u> | <u>المتصرف</u> | <u>المحول</u> | <u>الإيرادات والتبرعات</u> | <u>الرصيد</u> |
| <u>نهاية الفترة</u> | <u>خلال الفترة</u> | | <u>خلال الفترة</u> | <u>بداية الفترة</u> |
| ١٧,٧٥٦ | . | . | ١٧,٧٥٦ | . |
| . | ٤٤٠,٩٣٩ | . | ٤٤٠,٩٣٩ | . |
| . | ٩٩,٢٠٠ | . | ٩٩,٢٠٠ | . |
| . | ٣٩٨,٠٠٠ | . | ٣٩٨,٠٠٠ | . |
| . | ٥٧٨,٥٠٠ | . | ٥٧٨,٥٠٠ | . |
| ١٣١,٢٥٠ | . | . | ١٣١,٢٥٠ | . |
| ١,٨٧١ | ٩٨,١٢٩ | . | ١٠٠,٠٠٠ | . |
| ١٠٥,٠٠٠ | . | . | ١٠٥,٠٠٠ | . |
| ١٣١,٢٥٠ | . | . | ١٣١,٢٥٠ | . |
| ١٠٠,٠٠٠ | . | . | ١٠٠,٠٠٠ | . |
| ٢٠٠,٠٠٠ | . | . | ٢٠٠,٠٠٠ | . |
| ١٣١,٠٠٠ | . | . | ١٣١,٠٠٠ | . |
| ٥٠,٠٠٠ | . | . | ٥٠,٠٠٠ | . |
| . | ١٠٠,٠٠٠ | . | ١٠٠,٠٠٠ | . |
| ٣٨,٥٠٠ | . | . | ٣٨,٥٠٠ | . |
| . | ٩٠,٠٠٠ | . | ٩٠,٠٠٠ | . |
| ٤٣,٢٣٨ | ٣٦,٧٦٢ | . | ٨٠,٠٠٠ | . |
| . | ١٥٠,٠٠٠ | . | ١٥٠,٠٠٠ | . |
| ٢,٣٤١,٣٤٦ | ٢٧,٦٥٨,٦٥٤ | . | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | . |
| . | ٦٤٣,٩٤٨ | . | . | ٦٤٣,٩٤٨ |
| ١٤٨,٥٥٠ | ١٤٥,٥٥٠ | . | . | ٢٩٤,٠٠٠ |
| . | ١٢١,٧٥٠ | . | . | ١٢١,٧٥٠ |
| ٩٤,٠٠٠ | . | . | ٩٤,٠٠٠ | . |
| . | ٦٥,٠٠٠ | . | . | ٦٥,٠٠٠ |
| ٢,١٠٦ | ٤٧,٩٠٠ | . | ٥٠,٠٠٦ | . |
| ٥٠,٠٠٠ | . | . | ٥٠,٠٠٠ | . |
| . | ٥٠,٠٠٠ | . | ٥٠,٠٠٠ | . |
| ٣٣,٢٥٠ | ٣٥١,٢٥٠ | . | . | ٣٨٤,٥٠٠ |
| ٣٠,٠٠٠ | . | . | ٣٠,٠٠٠ | . |
| . | ٣٠,٠٠٠ | . | ٣٠,٠٠٠ | . |
| ٢٣,٥٥٩ | ٢٧٦,٤٢٩ | . | ٢٩٩,٩٨٨ | . |
| . | ٢٩٤,٥٠٠ | . | . | ٢٩٤,٥٠٠ |
| ١٣,٢٥٩ | ٤٢٨,٥٤١ | . | ٤٤١,٨٠٠ | . |
| . | ١٩٠,٠٠٠ | . | ١٩٠,٠٠٠ | . |
| . | ٩٨٦,٢٤٠ | . | ٩٨٦,٢٤٠ | . |
| ٣,٦٨٥,٨٨٥ | ٣٣,٢٨١,٢٤٢ | . | ٣٥,١٦٣,٤٢٩ | ١,٨٠٣,٦٩٨ |
| الإجمالي | | | | |
| (١٩) صافي الأصول الأوقاف :- | | | | |
| <u>الرصيد</u> | <u>المتصرف</u> | <u>المحول</u> | <u>الإيرادات والتبرعات</u> | <u>الرصيد</u> |
| <u>نهاية الفترة</u> | <u>خلال الفترة</u> | | <u>خلال الفترة</u> | <u>بداية الفترة</u> |
| ٢,٠٠٠,٨٤٩ | . | ١,٧٠٠,٠٥٧ | ١٢٨,٤٢٦ | ١٧٢,٣٦٦ |
| ٢,٠٠٠,٨٤٩ | . | ١,٧٠٠,٠٥٧ | ١٢٨,٤٢٦ | ١٧٢,٣٦٦ |
| الإجمالي | | | | |