

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية طفلي الطبية

تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طفلي الطبية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما التزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية طفلي الطبية

تبوك — المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج حول مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر — محاسبون ومراجعون قانونيون



٠٢ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٢ مارس ٢٠٢٥ م
جدة — المملكة العربية السعودية

المبالغ بالريال السعودي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية طفلي الطبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
الإيرادات والمكاسب					
	٨,١٠٠	.	٨,١٠٠	٧,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء
	١٠٨,٢٥٨	.	١٠٨,٢٥٨	٢٤١,٦٠١	التبرعات النقدية العامة
(١٠)	.	٢,٦٥١,٢٩٤	٢,٦٥١,٢٩٤	١,٢٩٧,٠٥٥	التبرعات النقدية المقيدة
	.	.	.	٢,٨٢٨	التبرعات العينية
	٣٢,٠٠٠	.	٣٢,٠٠٠	٧,٥١٨	خدمات تطوعية
	.	١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	١٢٦,٢٠٠	الزكاة النقدية
(١١)	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الإعانات الحكومية
	.	.	.	١١٥,٠٠٠	تبرعات رأسمالية - أصول
(١٢)	١٩,٩٥٠	.	١٩,٩٥٠	.	إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الوقت والاستخدام					
	٩٧٩,٣١١	(٩٧٩,٣١١)	.	.	
	١,١٤٧,٦١٩	١,٩٠٣,٩٨٣	٣,٠٥١,٦٠٢	١,٨٩٨,٠٠٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
	٧,٢٠٠	.	٧,٢٠٠	.	مصاريف الزكاة
	.	.	.	٣٨٥	مصاريف الحوكمة
	٣٣,٩٥٠	.	٣٣,٩٥٠	.	مصاريف جمع الأموال
	١	.	١	.	مصاريف الاستثمار
	.	.	.	٢,٨٢٨	المساعدات العينية والمشتراة
(٥)	٤٧,٥٨٩	.	٤٧,٥٨٩	١٦,٥٧٥	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
(٦)	٤,٥١٠	.	٤,٥١٠	٢,٢٨١	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
(١٣)	٩٠٠,٩٩٧	.	٩٠٠,٩٩٧	٤٣٦,١٥٠	مصاريف الأنشطة
(١٤)	٢٨٠,٠١٢	.	٢٨٠,٠١٢	٧١,١٤٧	المصاريف العمومية والإدارية
	١,٢٧٤,٢٥٩	.	١,٢٧٤,٢٥٩	٥٢٩,٣٦٦	إجمالي المصروفات والخسائر
	(١٢٦,٦٤٠)	١,٩٠٣,٩٨٣	١,٧٧٧,٣٤٣	١,٣٦٨,٦٣٦	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
مصرفات وتسويات سنوات سابقة					
	١٣,٠٩٤	.	١٣,٠٩٤	.	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	١٣,٠٩٤	.	١٣,٠٩٤	.	التغير في صافي الأصول
(١١٣,٥٤٦)	١,٩٠٣,٩٨٣	١,٧٩٠,٤٣٧	١,٣٦٨,٦٣٦	١,٣٦٨,٦٣٦	صافي الأصول في بداية الفترة
	٢١٣,١٤٣	١,١٥٥,٤٩٣	٣,٠٥٩,٠٧٣	١,٣٦٨,٦٣٦	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣٦٨,٦٣٦	١,٧٩٠,٤٣٧	التغير في صافي الأصول
١٦,٥٧٥	٤٧,٥٨٩	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٢٨١	٤,٥١٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>١,٣٨٧,٤٩٢</u>	<u>١,٨٤٢,٥٣٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	٩١,٥٦٤-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٥٠	٢,٣٩٥-	مصرفات مستحقة
٥,٥٠٠	١٧٩٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٣٩٨,٧٤٢</u>	<u>١,٧٦٦,٥٠٢</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٩٦,٢١٣-	٤٣٩,٣٠٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٩,٥٥٠-	٠	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
٠	٤٩١٩	استبعاد أصول
<u>٣١٥,٧٦٣-</u>	<u>(٤٤٢,٣٧١)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٠٨٢٩٧٩	١,٣٢٤,١٣١	التغير في النقدية خلال الفترة
٠	١,٠٨٢,٩٧٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٠٨٢,٩٧٩</u>	<u>٢,٤٠٧,١١٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طفلي الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية طفلي الطبية

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨) بتاريخ ٠٢ / ٠٨ / ١٤٤٤ م

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- مساعدة المحتاجين في الحصول على الأدوية اللازمة لحالاتهم.
 - ٢- التأهيل والتدريب وتطوير القدرات في مجال تخصص المنظمة .
 - ٣- تقديم الاستشارات والدراسات في مجال تخصص المنظمة .
 - ٤- مساعدة المرضى المحتاجين بتقديم الخدمات الطبية الأولية لهم عن طريق متخصصين .
 - ٥- دعم المرضى المحتاجين للعلاج وتأمين الدواء والفحوصات والأجهزة الطبية لهم.
 - ٦- الشراكة والتكامل مع الجهات ذات العلاقة لتقديم خدمة صحية متميزة للمرأة والطفل .
 - ٧- الاهتمام بالبرامج الوقائية وتعزيز الصحة في مجال تخصص المنظمة .
 - ٨- تقديم الدعم النفسي والمعنوي في مجال تخصص المنظمة .
- (٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المساءة غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية .
وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- فى حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هى الأصول التى لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هى تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هى الأصول التى تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام وقتاً معاً أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القيود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة فى نهاية الفترة المالية والتى تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات فى صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير فى صافي الأصول غير المقيدة، والتغير فى صافي الأصول المقيدة، والتغير فى صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات فى صافي الأصول فى قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتى تم تحديدها فى المعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة فى المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول فى صلب قائمة المركز المالى بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالى بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التى تؤثر عليها.

التغيرات فى صافي الأصول:

تعرض الجمعية فى قائمة الأنشطة التغيرات فى صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات فى صافي الأصول المقيدة والتغيرات فى صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات فى صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة فى صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها فى إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات فى صافي الأصول فى قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات فى صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

التغيرات فى صافى الأصول (تتمة)

التغيرات فى صافى الأصول غير المقيدة

يمثل التغير فى صافى الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص فى كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات فى أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافى الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما فى حكمها

يتكون النقد وما فى حكمه من النقد فى الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات فى القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد فى السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها فى تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وأي انخفاض فى القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض فى قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض فى قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض فى الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد فى حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض فى قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض فى الأصل فى السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فى السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس فى خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية طفلى الطبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيود بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفوات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٠٨٢,٩٧٩	٢,٤٠٧,١١٠	نقد بالبنوك
<u>١,٠٨٢,٩٧٩</u>	<u>٢,٤٠٧,١١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	١,٦٠٠	ايرادات مستحقة
٠	٥٠,٠٠٠	خطاب ضمان
٠	٣٩,٩٦٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>٠</u>	<u>٩١,٥٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)
تيوك - منطقة تيوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

(٥) صافى الأصول الثابتة

صافى قيمة الأصول غير التي	صافى قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البير ان
١٢٤,٣٤٠	٢٩٠,٧٣٩	١٠,٣٢٥	٩,٩٢٩	٣٩٦	٣٠١,٠٦٤	٠	١٧٦,٣٢٨	١٢٤,٧٣٦	%٤	تحسينات مباني
٦٤,٧٥٠	٢٣٦,٦٤٤	٢٢,٨٥٦	١٧,٦٠٦	٥,٢٥٠	٢٥٩,٥٠٠	٠	١٨٩,٥٠٠	٧٠,٠٠٠	%١٥	الآلات والمعدات
٣٧,٥٠٠	٢٨,٥٠٠	١٦,٥٠٠	٩,٠٠٠	٧,٥٠٠	٤٥,٠٠٠	٠	٠	٤٥,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٨,٦٧٥	٥١,٣٨٩	٣,٠١٤	٢,٩٢١	٤٥٠	٥٤,٤٠٣	٢,٣٨٠	٤٧,٦٥٨	٩,١٢٥	%١٠	الأثاث المكتبي
٦,٤٣٠	٦,٨٩٧	١,٦٦٠	١,٢٢٠	٤٤٠	٨,٥٥٧	٠	١,٦٨٧	٦,٨٧٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٢٩,٤٨٧	٢٤,٧٧٧	٦,٦٢٥	٤,٧١٠	١,٩١٥	٣١,٤٠٢	٠	٠	٣١,٤٠٢	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٨,٤٥٦	٢٧,٤٨٤	٦٥٤	٢,٢٠٣	٦٢٤	٢٩,٦٥٧	٣,٥٥٠	٢٤,١٢٧	٩,٠٨٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتبريد
٢٧٩,٦٣٨	٦٦٦,٤٣٠	٦٣,١٥٣	٤٧,٥٨٩	١٦,٥٧٥	٧٢٩,٥٨٣	٥,٩٣٠	٤٣٩,٣٠٠	٢٩٦,٢١٣		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافى قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافى قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنزاف	البير ان
١٧,٢٦٩	١٧,٨٥٩	٦,٦٩١	٤,٤١٠	٢,٢٨١	٢٤,٥٥٠	٠	٥٠,٠٠٠	١٩,٥٥٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٠	٢,٨٩٠	١٠٠	١٠٠	٠	٢,٩٩٠	٠	٢,٩٩٠	٠	%٢٠	دراسة جدوى
١٧,٢٦٩	٢٠,٧٤٩	٦,٧٩١	٤,٥١٠	٢,٢٨١	٢٧,٥٤٠	٠	٧,٩٩٠	١٩,٥٥٠		الإجمالي

جمعية طفلى الطيبة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

		(٧) مصروفات مستحقة -
		رسوم مهنية برامج وأنشطة مستحقة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٥,٧٥٠	٣,١٦٢	
٠	١٩٣	
٥,٧٥٠	٣,٣٥٥	
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		رصيد المخصص أول العام تعزير المخصص خلال العام تسوية في المخصص خلال العام
٠	٥,٥٠٠	الإجمالي
٥,٥٠٠	٢٠,٠٢٩	
٠	٢,١٠٤	
٥,٥٠٠	٢٣,٤٢٥	

جمعية طفلي الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

صافی الأصول: (۹)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
الإجمالي	صافي الأصول المقتدة صافي أصول اوقاف
١٣٦٨٦٣٦	١١٥٥٤٩٣
١٧٩.٤٣٧	١٩.٣٩٨٣
٣١٥٩.٧٣	٣.٥٩٤٧٦
	٩٩٥٩٧

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية طفلى الطبية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
مشروع الاستشاري المتطوع الزائر	٠	٥٨٨,١٠٨
مشروع تأسيس مقر الجمعية	٨١,٢٧٧	٣٨١,٠٠٠
عيادات خيرية لعلاج المحتاجين	٠	٦,١٧٨
عيادات افتراضية	١٠	١٨٠
البرنامج التوعوي	١٠٠	٤,٦٠٣
عيادات طبية متنقلة	٦٤,١٩٩	٥٠
اليوم العالمي للخدج	٠	٢,٠٠٠
برنامج تأهيل زارعي القوقعة	٠	٢٩٤,٣٥٣
برنامج توفير الأجهزة الطبية للأطفال المحتاجين	٠	١٩,٨١٢
برنامج المسعف الصغير	٠	٧٧١
مساعداًت - تحليل لمستفيد	٢,٥١٤	٠
المتجر الإلكتروني - علاج طفل مصاب بالشلل الدماغي	١,١٩٠	٠
مساعداًت - منصة شفاء	٢٦٢,٧٢٤	٠
المتجر الإلكتروني - عيادات خيرية لعلاج المحتاجين	٢١٠	٠
برنامج تأهيل زارعي القوقعة - منصة احسان	٣١٥,٠٠٠	٠
دعم المصاريف التشغيلية - منصة احسان	١٠٠,٠٠٠	٠
برنامج تأهيل زارعي القوقعة - منصة التبرعات الوطنية	٤٩,٩٨١	٠
برنامج توفير الأجهزة الطبية - المتجر الإلكتروني	١٧٠	٠
برنامج توفير الأجهزة الطبية - المنصة الوطنية للتبرعات	٤١,٥١٧	٠
برنامج توفير الأجهزة الطبية لأيتام - المنصة الوطنية للتبرعات	٩٣,١٢٠	٠
برنامج توفير الأجهزة الطبية - مؤسسة ابراهيم العنقري	٤٥,٣٠٠	٠
برنامج المسعف الصغير - وقف سعد المشري	٣٥,٠٠٠	٠
برنامج المسعف الصغير - بنك الجزيرة	٨٠,٠٠٠	٠
مشروع الاستشاري الزائر - المنصة الوطنية للتبرعات	٦١٥,٩٨٤	٠
مشروع الاستشاري الزائر - أوقاف الضحيان	٣٨,٠٠٠	٠
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة العرادي الخيرية	٧٥,٨٥٥	٠
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة ابانمي	١٠٠,٠٠٠	٠
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة محمد الحبيب	١٠٠,٠٠٠	٠
مؤتمر طب الأطفال	١٩٠,٠٠٠	٠
المتجر الإلكتروني - توفير جهاز أطفال متنقل للمستشفيات الطرفية	٤	٠
برنامج تأهيل ورعاية الأطفال ذوي الإعاقة - المنصة الوطنية للتبرعات	١٤٧,٨٤٠	٠
برنامج شراء جهاز ايكو لكشف أمراض القلب للأطفال صندوق الوقف الص	٢٠٨,٠٠٠	٠
دعم جمعية الأطفال زارعي القوقعة - اسمعك	٢,٢٩٩	٠
الاستشاري الزائر - المتجر الإلكتروني	١,٠٠٠	٠
الإجمالي	٢,٦٥١,٢٩٤	١,٢٩٧,٠٥٥

(١١) الإعانات الحكومية	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
المنح الحكومي - دعم المضاريف التشغيلية	١٠٠,٠٠٠	٠
المنح الحكومي - تأسيس	٠	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

(١٢) إيرادات الأنشطة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
رسوم مؤتمر طب الأطفال	١٥,٩٥٠	٠
دورة nrp انعاش المواليد	٤,٠٠٠	٠
الإجمالي	١٩,٩٥٠	٠

جمعية طفلي الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٢٤٧,٤٢٣	٠,٠٠	الاستشاري المتطوع الزائر
٤,٦٠٣	٤٩١٩٠,٠٠	الحملات التوعوية
٢٨,٢٩٤	٣٠٠٦٨,٠٠	تجهيز مقر الجمعية
٢,١٢٧	٠,٠٠	برنامج اليوم العالمي للحدج
٨٥,٣١٥	١٤٦٥٧,٠٠	المنح الحكومية - مصاريف تأسيس
٣,١١٦	١٠٤٤٢,٠٠	يوم الرضاعة العالمي
٤٥٩	٠,٠٠	مبادرة معاً نمشي
٨,١٣٨	٠,٠٠	فعالية التطوع الصحي
١,٨١٨	٠,٠٠	فعالية الأسبوع العالمي لمكافحة العدوى
٣١٥	٠,٠٠	الأسبوع العالمي للتوعية بالمضادات الحيوية
١,٤٥٢	٠,٠٠	فعالية الركن التعريفي بالجمعية
٢,٤٧٤	٢,٢٦٢	الاحتفال باليوم الوطني
١٠,٦٦٥	٢,٤٩٧	الاستشاري الزائر
١٥,٩٤٧	٠	البرنامج التوعوي
١,٤٨٦	١,٤٤٩	برنامج الهاتف الاستشاري
٢٢,٥١٨	٣٢,٠٠٠	خدمات تطوعية
٠	٧٧,٥٢٢	مساعداً - منصة شفاء
٠	٧٢,٧٨٤	مشروع الاستشاري الزائر - المنصة الوطنية للتبرعات
٠	٦٢,٠٠٠	مشروع الاستشاري الزائر - أوقاف الضحيان
٠	١٩,٣٩١	مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة العرادي الخيرية
٠	١٠٠,٠٠٠	برنامج تأهيل زارعي القوقعة - منصة احسان
٠	١٠٢,١٨٨	دعم المصاريف التشغيلية - منصة احسان
٠	٦,٥٤٩	برنامج تأهيل زارعي القوقعة - منصة التبرعات الوطنية
٠	٢,٠٨٩	برنامج المسعف الصغير - منصة التبرعات الوطنية
٠	٢,١٨٧	دعم جمعية الأطفال زارعي القوقعة - جمعية اسمعك
٠	٣,١٨٧	برنامج المسعف الصغير - وقف سعد المشري
٠	٢,٤٠١	برنامج المسعف الصغير - بنك الجزيرة
٠	٢,٤٠١	برنامج تأهيل ورعاية الأطفال ذوي الإعاقة - المنصة الوطنية للتبرع
٠	٦,٧٢٠	برنامج توفير الأجهزة الطبية للأيتام - المنصة الوطنية للتبرعات
٠	٤٥,٣٠٠	برنامج توفير الأجهزة الطبية - مؤسسة ابراهيم العنقري
٠	١٩,٤٠٥	المنح الحكومي - دعم المصاريف التشغيلية
٠	٦٥٥	مبادرة اليوم العالمي لذوي الإعاقة
٠	٩,١٠١	مبادرة يوم الطفل العالمي
٠	٩٥	حملة تطعيم الانفلونزا
٠	١,٠٠٠	توفير الأجهزة الطبية
٠	٨٠٠	الاستشاري الزائر - المتجر الإلكتروني
٠	١,٩٣٣	تحليل للمستفيد اوس
٠	١,٩٩٧	برنامج فحص قلب الأطفال بالمناطق الطرفية
٠	١٣٥,٦٣٣	مؤتمر طب الأطفال
٠	٨٧,٦٨٢	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
<u>٤٣٦,١٥٠</u>	<u>٩٠٠,٩٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٥٩٥٨٦	١٦٨٤٤٥	الرواتب والأجور الأساسية
.	٥١١٠٠	تأمينات اجتماعية
.	٣٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
.	٤٠٣٩	مصاريف حكومية - رسوم
٥٥٠٠	١١٢٨٦	تعويضات نهاية الخدمة
.	٥٥٠	الوقود والمحروقات
.	٨٠	مطبوعات
.	٩١٤	مواد التنظيف
.	٢٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
.	٢,١٣٨	الكهرباء
.	٢,٨٢١	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	١,٥٣٧	مصاريف التأمين - سيارات
٢٤٣	١,٤١٠	مصاريف الضيافة
.	٦,٣٢٥	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٥,٧٥٠	.	رسوم مهنية
.	١,١٠١	مصاريف استشارات
.	٥,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٦٨	٢,٦٤٤	مصاريف بنكية وعمولات
.	٣١٥	تكاليف تسويقية - أخرى
.	١٤,٣٨٧	سفریات عمل - داخلية
.	٢,٧٢٠	خسائر بيع اصول
<u>٧١,١٤٧</u>	<u>٢٨٠,٠١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية طفلي الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

(١٥) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الدعم الحكومي - تأسيس	١٤٥٥٨	٠	١٤٥٥٨	٠
مشروع الاستشاري المتطوع الزائر	٣٤٠,٦٨٥	٠	٣٢٢	٣٤٠,٣٦٣
مشروع تأسيس مقر الجمعية	٣٥٢٧٠,٦	٨١,٢٧٧	٣٠١,٠٦٤	١٣٢,٩١٩
عيادات خيرية لعلاج المحتاجين	٦١٧٨	٢١٠	٠	٦,٣٨٨
عيادات افتراضية	١٨٠	١٠	٠	١٩٠
عيادات طبية متنقلة	٥٠	٦٤,١٩٩	٠	٦٤,٢٤٩
برنامج تأهيل زارعي القوقعة	٢٩٤,٣٥٣	٠	٥٢٢٠,٧	٢٤٢,١٤٦
برنامج توفير الأجهزة الطبية للأطفال المحتاجين	١٩,٨١٢	٠	٠	١٩,٨١٢
برنامج المسعف الصغير	٧٧١	٠	٧٧١	٠
تبرعات الزكاة	١٢٦,٢٠٠	١٣٢,٠٠٠	٧٢٠,٠	٢٥١,٠٠٠
مساعدات - تحليل لمستفيد	٠	٢,٥١٤	٠	٢,٥١٤
المتجر الإلكتروني - علاج طفل مصاب بالشلل الدماغي	٠	١,١٩٠	٠	١,١٩٠
مساعدات - منصة شفاء	٠	٢٦٢,٧٢٤	٧٧٥٢٢	١٨٥,٢٠٢
البرنامج التوعوي	٠	١٠٠	١٠٠	٠
برنامج تأهيل زارعي القوقعة - منصة احسان	٠	٣١٥٠,٠٠	٠	٣١٥,٠٠٠
برنامج تأهيل زارعي القوقعة - منصة التبرعات الوطنية	٠	٤٩,٩٨١	٤٩,٩٨١	٠
برنامج توفير الأجهزة الطبية - المتجر الإلكتروني	٠	١٧٠	٠	١٧٠
برنامج توفير الأجهزة الطبية - المنصة الوطنية للتبرعات	٠	٤١,٥١٧	٦٧٢٠	٣٤,٧٩٧
برنامج توفير الأجهزة الطبية للأيتام - المنصة الوطنية للتبرعات	٠	٩٣,١٢٠	٠	٩٣,١٢٠
برنامج توفير الأجهزة الطبية - مؤسسة ابراهيم العنقري	٠	٤٥,٣٠٠	٤٥,٣٠٠	٠
برنامج المسعف الصغير - وقف سعد المشري	٠	٣٥,٠٠٠	٣١٨٧	٣١,٨١٣
برنامج المسعف الصغير - بنك الجزيرة	٠	٨٠,٠٠٠	٠	٨٠,٠٠٠
الاستشاري الزائر - المتجر الإلكتروني	٠	١,٠٠٠	٨٠٠	٢٠٠
مشروع الاستشاري الزائر - المنصة الوطنية للتبرعات	٠	٦١٥,٩٨٤	٩٦٧٨٤	٥١٩,٢٠٠
مشروع الاستشاري الزائر - أوقاف الضحيان	٠	٣٨,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	٠
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة العرادي الخيرية	٠	٧٥,٨٥٥	١٩٣٩١	٥٦,٤٦٤
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة ابانمي	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة محمد الحبيب	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠
دعم المصاريف التشغيلية - منصة احسان	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
مؤتمر طب الأطفال	٠	١٩٠,٠٠٠	١٣٥٦٣٣	٥٤,٣٦٧
المتجر الإلكتروني - توفير جهاز أطفال متنقل للمستشفيات الطرفية	٠	٤	٠	٤
برنامج تأهيل ورعاية الأطفال ذوي الإعاقة - المنصة الوطنية للتبرعات	٠	١٤٧,٨٤٠	٢٤٠١	١٤٥,٤٣٩
برنامج شراء جهاز ايكو لكشف أمراض القلب للأطفال صندوق الوقف الص	٠	٢٠٨,٠٠٠	٠	٢٠٨,٠٠٠
المنح الحكومي - دعم المضاريف التشغيلية	٠	١٠٠,٠٠٠	٢٥٢٨١	٧٤,٧١٩
دعم جمعية الأطفال زارعي القوقعة - جمعية اسمعك	٠	٢,٢٩٩	٢٠٨٩	٢١٠
الإجمالي	١,١٥٥,٤٩٣	٢,٨٨٣,٢٩٤	٩٧٩,٣١١	٣,٠٥٩,٤٧٦

(١٦) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٧) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(١٨) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ