

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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

الموقرين

السادة / جمعية طفلي الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طفلي الطبية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية طفلي الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملته أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ١٢ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصلــــــــــــــــــــــــــــــــول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٣٩٦,٣١٣	٢,٤٠٧,١١٠
مصرفوات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٣٥,٩٤٥	٩١,٥٦٤
المــخــزون	(٥)	٩٩	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٦٣٢,٣٥٧	٢,٤٩٨,٦٧٤
الأصول غير المتداولة			
صــافي الأصول الثابتة	(٦)	٨٣٣,٤٥٥	٦٦٦,٤٣٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١٦,٨٧٥	٢٠,٧٤٩
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٥,٠٠٠	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٥٥,٣٣٠	٦٨٧,١٧٩
إجمالي الأصول		٣,٤٨٧,٦٨٧	٣,١٨٥,٨٥٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفوات مستحقة	(٩)	٣,٤٥٠	٣,٣٥٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٤٥٠	٣,٣٥٥
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٣٧,١٤٢	٢٣,٤٢٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٧,١٤٢	٢٣,٤٢٥
صافي الأصول	(١١)		
صافي الأصول غير المقيدة		٣٥,٩٣٤-	٩٩,٥٩٧
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٣,٤٨٣,٠٢٩	٣,٠٥٩,٤٧٦
إجمالي صافي الأصول		٣,٤٤٧,٠٩٥	٣,١٥٩,٠٧٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٤٨٧,٦٨٧	٣,١٨٥,٨٥٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٧,٢٠٠	.	٧,٢٠٠	٨,١٠٠
التبرعات النقدية العامة	١٨٦,٤١٢	.	١٨٦,٤١٢	١٠٨,٢٥٨
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	١,٠٩٠,٥٩٨	١,٠٩٠,٥٩٨	٢,٦٥١,٢٩٤
خدمات تطوعية	٢٦٠,٩٩٨	.	٢٦٠,٩٩٨	٣٢,٠٠٠
الزكاة النقدية	.	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(١٣)	٢٩٦,٩٠٨	٢٩٦,٩٠٨	١٠٠,٠٠٠
التبرعات العينية	(١٤)	٧٧,٣٠٠	٧٧,٣٠٠	.
منصة شفاء	١٥,١٦١	.	١٥,١٦١	.
أرباح رأسمالية - اصول	٤٢٨	.	٤٢٨	.
ايرادات الأنشطة	(١٥)	١٣,٤١٠	١٣,٤١٠	١٩,٩٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١,١٦٣,٢٥٣	(١,١٦٣,٢٥٣)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الوقت والاستخدام	١,٦٤٦,٨٦٢	٤٢٣,٥٥٣	٢,٠٧٠,٤١٥	٣,٠٥١,٦٠٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصاريف الزكاة	٣٩,٨٥٠	.	٣٩,٨٥٠	٧,٢٠٠
مصاريف الحوكمة	٥,٧٦٤	.	٥,٧٦٤	.
مصاريف جمع الأموال	٥١,٩٩٥	.	٥١,٩٩٥	٣٣,٩٥٠
مصاريف الاستثمار	١,٩٤٩	.	١,٩٤٩	١
المساعدات العينية والمشتراة	٧٧,٣٠٠	.	٧٧,٣٠٠	.
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٤,٥٦٢	٤,٥٦٢	٤٧,٥٨٩
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٧)	١,٢٢٧	١,٢٢٧	٤,٥١٠
مصاريف الأنشطة	(١٦)	١,٣٦٤,٨٣٥	١,٣٦٤,٨٣٥	٩٠٠,٩٩٧
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	٢٥١,٧١٢	٢٥١,٧١٢	٢٨٠,٠١٢
إجمالي المصروفات والخسائر				
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٥٢,٣٣٢)	٤٢٣,٥٥٣	٢٧١,٢٢١	١,٧٧٧,٣٤٣
البنود الاستثنائية				
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	١٦,٨٠١	.	١٦,٨٠١	١٣,٠٩٤
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١٦,٨٠١	.	١٦,٨٠١	١٣,٠٩٤
التغير في صافي الأصول	(١٣٥,٥٣١)	٤٢٣,٥٥٣	٢٨٨,٠٢٢	١,٧٩٠,٤٣٧
صافي الأصول في بداية الفترة	٩٩,٥٩٧	٣,٠٥٩,٤٧٦	٣,١٥٩,٠٧٣	١,٣٦٨,٦٣٦
صافي الأصول في نهاية الفترة	(٣٥,٩٣٤)	٣,٤٨٣,٠٢٩	٣,٤٤٧,٠٩٥	٣,١٥٩,٠٧٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٧٩٠,٤٣٧	٢٨٨,٠٢٢	التغير في صافي الأصول
٤٧,٥٨٩	١٠٧,٢٠٤	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٥١٠	٥,٨٧٤	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>١,٨٤٢,٥٣٦</u>	<u>٤٠١,١٠٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٩١,٥٦٤-	١٤٤,٣٨١-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٣٩٥-	٩٥	مصروفات مستحقة
١٧,٩٢٥	١٣٧١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٧٦٦,٥٠٢</u>	<u>٢٧٠,٤٣٢</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤٣٩,٣٠٠-	٢٧٦,٨٠١-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٧,٩٩٠-	٢,٠٠٠-	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
٠	٥,٠٠٠-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٤,٩١٩	٢٥٧٢	استبعاد أصول
<u>٤٤٢,٣٧١-</u>	<u>(٢٨١,٢٢٩)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٣٢٤١٣١	١٠,٧٩٧-	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٠٨٢,٩٧٩	٢,٤٠٧,١١٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢,٤٠٧,١١٠</u>	<u>٢,٣٩٦,٣١٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبطابق 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 والتقديرات

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 ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني 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 الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٢٠٢٥/١٢/٣١م

(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 ووقت معا 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 القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة فى نهاية الفترة المالية والتي 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 والتي تم تحديدها فى المعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة فى المملكة العربية السعودية.

صافى الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول فى صلب قائمة المركز المالى بصورة مستقلة وفقا 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 صافى الأصول:

تعرض الجمعية فى قائمة الأنشطة التغيرات فى صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات فى صافي الأصول المقيدة والتغيرات فى صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات فى صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 المقيّد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيّد 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 إستخدامها فى تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض فى القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا 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.

السياسات المحاسبية الجوهرية (نتمة)

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 الي 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 استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم 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 الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة 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 قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى 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 إستخدامها

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 الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٢٠٢٥/١٢/٣١م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا 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 القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفات الأنشطة:

تتمثل مصرفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصرفات المنح الحكومية

تمثل مصرفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

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

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية طفلي الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٤٠٧,١١٠	٢,٣٩٦,٣١٣	نقد بالبنوك
٢,٤٠٧,١١٠	٢,٣٩٦,٣١٣	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٩٧,٠٠٠	ذمم العاملين - السلف والقروض
١,٦٠٠	٠	ايرادات مستحقة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	خطاب ضمان
٣٩,٩٦٤	٨٨,٩٤٥	ضريبة القيمة المضافة
٩١,٥٦٤	٢٣٥,٩٤٥	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٠	٩٩	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - أجهزة طبية
٠	٩٩	<u>الإجمالي</u>

جمعية طفلي الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تيوك - منطقة تيوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات خلال السنة	تكاليف الأصول نهاية السنة	تكاليف الأصول خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البير
٢٩٠,٧٣٩	٣١٢,٥٣٩	٢٢,٤٩٧	٠	٣٣٥,٠٣٦	٠	٣٣,٩٧٢	٣٠١,٠٦٤	%٤	تحسينات مباني
٢٣٦,٦٤٤	١٩٧,٧١٩	٦١,٧٨١	٠	٢٥٩,٥٠٠	٠	٢٥٩,٥٠٠	٢٥٩,٥٠٠	%١٥	الآلات والمعدات
٢٨,٥٠٠	٢١١,٣٣٧	٥٥,٠١٣	٠	٢٦٦,٣٥٠	٠	٢٢١,٣٥٠	٤٥,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٥١,٣٨٩	٤٩,٢٤٩	٨,٦٢٩	٠	٥٧,٨٧٨	٠	٣,٤٧٥	٥٤,٤٠٣	%١٠	الأثاث المكتبي
٠	٦,٦٩٩	٥٤٣	٠	٧,٢٤٢	٠	٧,٢٤٢	٠	%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٦,٨٩٧	٥,٦١٣	٢,٩٤٤	٠	٨,٥٥٧	٠	٠	٨,٥٥٧	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٢٤,٧٧٧	٢٢,٦٨٨	١١,٦٢٧	٠	٣٤,٣١٥	٠	٢,٩١٣	٣١,٤٠٢	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢٧,٤٨٤	٢٢,٥٦٦	٦,٣٤١	١٧٨	٢٨,٩٠٧	٧٥٠	٠	٢٩,٦٥٧	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٠	٥,٠٤٥	٨٠٤	٠	٥,٨٤٩	٢,٠٠٠	٧,٨٤٩	٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
٦٦٦,٤٣٠	٨٣٣,٤٥٥	١٧٠,١٧٩	١٧٨	٩٩٧,٧٨٥	٢,٧٥٠	٢٧٦,٨٠١	٧٢٩,٥٨٣		الإجمالي

(٧) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات خلال السنة	تكاليف الأصول نهاية السنة	تكاليف الأصول خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البير
١٧,٨٥٩	١٢,٩٤٩	١١,٦٠١	٠	٢٤,٥٥٠	٠	٠	٢٤,٥٥٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٢,٨٩٠	٣,٩٢٦	١,٠٦٤	٠	٤,٩٩٠	٠	٢,٠٠٠	٢,٩٩٠	%٢٠	دراسة جدوى
٢٠,٧٤٩	١٦,٨٧٥	١٢,٦٦٥	٠	٢٩,٥٤٠	٠	٢,٠٠٠	٢٧,٥٤٠		الإجمالي

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٠	٥,٠٠٠	مركز جمعية طفلي للتدريب الصحي
٠	٥,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصروفات مستحقة -</u>
٣,١٦٢	٣,٤٥٠	رسوم مهنية
١٩٣	٠	برامج وأنشطة مستحقة
٣,٣٥٥	٣,٤٥٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٥,٥٠٠	٢٣,٤٢٥	رصيد المخصص أول العام
٢٠,٠٢٩	٢٠,٦١٤	تعزير المخصص خلال العام
٢,١٠٤	٦,٨٩٧	تسوية في المخصص خلال العام
٢٣,٤٢٥	٣٧,١٤٢	<u>الإجمالي</u>

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(١١) صافى الأصول: -

٢٠٢٥/١٢/٣١ م			
الإجمالي	صافى الأصول المقتدة	صافى الأصول الغير مقتدة	صافى الأصول الغير مقتدة
ريال	ريال	ريال	ريال
٣١٥٩٠٧٣	٣٠٥٩٤٧٦	٩٩٥٩٧	
٢٨٨٠٢٢	٤٢٣٥٥٣	١٣٥٥٣١-	
٣٤٤٧٠٩٥	٣٤٨٣٠٢٩	٣٥٩٣٤-	

رصيد أول المدة

التغير فى صافى الأصول

الرصيد فى نهاية المدة

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

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
مشروع الاستشاري المتطوع الزائر - المتجر الإلكتروني	١٠	.	.
مشروع تأسيس مقر الجمعية	.	٨١,٢٧٧	١٠
عيادات افتراضية	.	١٠٠	.
البرنامج التوعوي	.	٦٤,١٩٩	.
عيادات طبية متنقلة	٥,٩٠٠	.	.
انشاء مركز غسيل الكلوي - المتجر الإلكتروني	١٠,٠٠٠	.	.
انشاء مركز غسيل الكلوي - شركة مقهى كوب وبن	٣٢٧,٩٩٩	.	.
انشاء مركز غسيل الكلوي - منصة التبرعات الوطنية	٢٣٥	.	.
برنامج تأهيل زارعي القوقعة - المتجر الإلكتروني	١٦٠,٠٠٠	.	.
برنامج توفير الأجهزة الطبية - مؤسسة الراجحي	٧٠	٢,٥١٤	١,١٩٠
فحص عيوب وتشوهات القلب لدى الأطفال - المتجر الإلكتروني	.	.	.
مساعادات - تحليل لمستفيد	١٢٠	٢٦٢,٧٢٤	٢١٠
المتجر الإلكتروني - علاج طفل مصاب بالشلل الدماغي	١,٢٠٠	٣١٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
المتجر الإلكتروني - فرصة سارة	٢٤٠,٤٦٨	٤٩,٩٨١	١٧٠
مساعادات - منصة شفاء	١,٧٤٠	٤١,٥١٧	٩٣,١٢٠
المتجر الإلكتروني - عيادات خيرية لعلاج المحتاجين	.	.	.
برنامج تأهيل زارعي القوقعة - منصة احسان	.	٤٥,٣٠٠	٣٥,٠٠٠
دعم المصاريف التشغيلية - منصة احسان	.	.	٨٠,٠٠٠
برنامج تأهيل زارعي القوقعة - منصة التبرعات الوطنية	١,١٥٠	٦١٥,٩٨٤	٣٨,٠٠٠
برنامج توفير الأجهزة الطبية - المتجر الإلكتروني	.	٧٥,٨٥٥	١٠٠,٠٠٠
برنامج توفير الأجهزة الطبية - المنصة الوطنية للتبرعات	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
برنامج توفير الأجهزة الطبية للأيتام - المنصة الوطنية للتبرعات	٤٦٧	.	.
فرصة سارة - منصة التبرعات الوطنية	٢,٤١٥	١٩٠,٠٠٠	٤
عيادة قلب طبية متنقلة - منصة التبرعات الوطنية	.	.	.
برنامج توفير الأجهزة الطبية - مؤسسة ابراهيم العنقري	٥٠,٠٠٠	١٤٧,٨٤٠	٢٠٨,٠٠٠
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة ابراهيم العنقري	.	.	٢,٢٩٩
برنامج المسعف الصغير - وقف سعد المشري	.	١٠٠٠	.
برنامج المسعف الصغير - بنك الجزيرة	.	.	.
مشروع الاستشاري الزائر - المنصة الوطنية للتبرعات	.	.	.
مشروع الاستشاري الزائر - أوقاف الضحيان	.	.	.
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة العرادي الخيرية	.	.	.
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة ابانمي	١٠٠,٠٠٠	.	.
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة محمد الحبيب	٣٨,٠٠٠	.	.
مشروع الاستشاري الزائر - أوقاف الضحيان	٧٥,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	٤
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة الشيخ محمد الشاوي	.	.	.
مؤتمر طب الأطفال	.	.	.
المتجر الإلكتروني - توفير جهاز أطفال متنقل للمستشفيات الطرفية	١٠	.	.
المتجر الإلكتروني - عيادة فحص قلب أطفال متنقلة	١٠,٠٠٠	.	.
عيادات قلب طبية متنقلة للمناطق الطرفية	٥,٨١٤	.	.
عيادات قلب طبية متنقلة - الهيئة العامة للأوقاف	.	١٤٧,٨٤٠	.
برنامج تأهيل ورعاية الأطفال ذوي الإعاقة - المنصة الوطنية للتبرعات	٦٠,٠٠٠	.	.
مشروع جلسات تأهيل ذوي الإعاقة - مؤسسة الجميع	.	٢٠٨,٠٠٠	٢,٢٩٩
برنامج شراء جهاز ايكو لكشف أمراض القلب للأطفال صندوق الوقف الصد	.	١٠٠٠	.
دعم جمعية الأطفال زارعي القوقعة - اسمعك	.	.	.
الاستشاري الزائر - المتجر الإلكتروني	.	٢,٦٥١,٢٩٤	١,٠٩٠,٥٩٨
الإجمالي			
(١٣) الإعانات الحكومية		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
المنح الحكومي - دعم المضاريف التشغيلية	.	١٠٠,٠٠٠	.
المنح الحكومي - برنامج الكشف المبكر	٢٤٠,٠٠٠	.	.
المنح الحكومي - دعم رواتب هدف	٥٦,٩٠٨	.	.
الإجمالي		٢٩٦,٩٠٨	١٠٠,٠٠٠
(١٤) تبرعات عينية		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
برنامج الاستشاري المتطوع الزائر	٢٧,٣٠٠	.	.
مقر الكشف المبكر للأطفال	٥٠,٠٠٠	.	.
الإجمالي		٧٧,٣٠٠	.
(١٥) إيرادات الأنشطة		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رسوم مؤتمر طب الأطفال	.	١٥,٩٥٠	.
ايراد جلسات التخاطب	٢١٠	.	.
ايراد غرفة التدريب بالمقر	٣,٠٠٠	.	.
دورة الرضاعة الطبيعية	٧,٥٠٠	.	.
دورة العلاج الطبيعي	٢,٧٠٠	.	.
دورة nrp انعاش المواليد	.	٤,٠٠٠	.
الإجمالي		١٣,٤١٠	١٩,٩٥٠

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٤٩١٩٠,٠٠	٥٧٥٣,٠٠	الحملات التوعوية
٣٠٠٦٨,٠٠	١١٩٨٠,٠٠	تجهيز مقر الجمعية
٠,٠٠	٣٢٧١٤,٠٠	الاستشاري الزائر - مؤسسة ابانمي
١٤٦٥٧,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - مصاريف تأسيس
١٠٤٤٢,٠٠	١٣٩٨,٠٠	يوم الرضاعة العالمي
٠,٠٠	١٢١٤,٠٠	الاحتفال بيوم التأسيس
٠,٠٠	٥٧٠,٠٠	فعالية العيد
٠,٠٠	٢٢٢,٠٠	فعالية الأسبوع العالمي لمكافحة العدوى
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	مبادرة يوم الطفل الخليجي
٠,٠٠	١٥٨٥,٠٠	فعالية الشتوية للأطفال زارعي القوقعة
٢,٢٦٢	٦١٢	الاحتفال باليوم الوطني
٢,٤٩٧	٠	الاستشاري الزائر
٠	٥٩٩	اليوم العالمي لزارعي القوقعة
١,٤٤٩	٠	برنامج الهاتف الاستشاري
٣٢,٠٠٠	٢٦٠,٩٩٨	خدمات تطوعية
٧٧,٥٢٢	٢٣٠,٨٤١	مساعداً - منصة شفاء
٧٢,٧٨٤	١٢,١٦٩	مشروع الاستشاري الزائر - المنصة الوطنية للتبرعات
٦٢,٠٠٠	٠	مشروع الاستشاري الزائر - أوقاف الضحيان
١٩,٣٩١	٥٦,٤٦٤	مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة العرادي الخيرية
٠	٩٢,٢١٤	برنامج تأهيل زارعي القوقعة - منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	٠	دعم المصاريف التشغيلية - منصة احسان
١٠٢,١٨٨	٠	برنامج تأهيل زارعي القوقعة - منصة التبرعات الوطنية
٦,٥٤٩	٠	برنامج المسعف الصغير - منصة التبرعات الوطنية
٢,٠٨٩	٠	دعم جمعية الأطفال زارعي القوقعة - جمعية اسمعك
٣,١٨٧	٦,١٨٢	برنامج المسعف الصغير - وقف سعد المشري
٠	١,٢٩٦	دورة الترميز الطبي
٢,٤٠١	٠	برنامج تأهيل ورعاية الأطفال ذوي الإعاقة - المنصة الوطنية للتبرعات
٠	١٧,٦٢٢	الحفل الختامي
٦,٧٢٠	١,٤٩٢	برنامج توفير الأجهزة الطبية للأيتام - المنصة الوطنية للتبرعات
٠	٦,٠٩٨	برنامج توفير الأجهزة الطبية - المنصة الوطنية للتبرعات
٤٥,٣٠٠	٠	برنامج توفير الأجهزة الطبية - مؤسسة ابراهيم العنقري
١٩,٤٠٥	٧٤,٧١٩	المنح الحكومي - دعم المصاريف التشغيلية
٠	٢٦,٩٥٤	المنح الحكومي - الاستشاري المتطوع الزائر - رواتب هدف
٠	٢٥,٨٦٩	المنح الحكومي - تأهيل زارعي القوقعة - رواتب هدف
٠	١٩٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل - برنامج الكشف المبكر - رواتب هدف
٠	٣,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم رواتب هدف
٠	١٦,٥٩٦	دورة الرضاعة الطبيعية
٠	٣٥٤	الملتقى الجيني
٦٥٥	٠	مبادرة اليوم العالمي لذوي الإعاقة
٩,١٠١	٠	مبادرة يوم الطفل العالمي
٩٥	٠	حملة تطعيم الانفلونزا
١,٠٠٠	٠	توفير الأجهزة الطبية
٨٠٠	٠	الاستشاري الزائر - المتجر الإلكتروني
١,٩٣٣	٠	تحليل للمستفيد اوس
١,٩٩٧	٠	برنامج فحص قلب الأطفال بالمناطق الطرفية
١٣٥,٦٣٣	٦٢,٣١٥	مؤتمر طب الأطفال
٨٧,٦٨٢	٤١٢,٤١٥	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
<u>٨١٣,٣١٥</u>	<u>١,٣٦٤,٨٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية طفلى الطبية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٢٨)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٦٨٤٤٥	١٥٥٧٣٢	الرواتب والأجور الاساسية
٥١١٠٠	٥٢٢٤٢	تأمينات اجتماعية
٣٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز أخرى
٤٠٣٩	٥٠٤	مصاريف حكومية - رسوم
٠	٢٠٠٠	نقل كفالات
١١٢٨٦	١٣١١٤	تعويضات نهاية الخدمة
٠	٤,١٠١	مستلزمات مكتبية
٠	١١٤٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
٥٥٠	١,٣٤٦	الوقود والمحروقات
٨٠	٩٣١	مطبوعات
٩١٤	٤٦٠	مواد التنظيف
٠	٩٧٤	مستلزمات المطبخ
٠	٧٤	مستهلكات أخرى
٠	١٠	صيانة وإصلاح -المباني
٢٠٠	١٧٤	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٢,١٣٨	٢,٤٨٢	الكهرباء
٢,٨٢١	١,٥٨٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٥٣٧	٠	مصاريف التأمين - سيارات
١,٤١٠	٣,١٦٠	مصاريف الضيافة
٦,٣٢٥	٦,٠٠٠	رسوم مهنية
١,١٠١	٠	مصاريف استشارات
٠	١,٩٥٠	ايجار مكاتب
٥,٠٠٠	٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٠	٥٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٢,٦٤٤	٣,٢٢٤	مصاريف بنكية وعمولات
٣١٥	٠	تكاليف تسويقية - أخرى
١٤,٣٨٧	٠	سفریات عمل - داخلية
٢,٧٢٠	٠	خسائر بيع اصول
<u>٢٨٠,٠١٢</u>	<u>٢٥١,٧١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

صافي الأصول المقيدة (١٨)	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
مشروع الاستشاري المتطوع الزائر	٣٤٠,٣٦٣	١٠	.	٣٤٠,٣٧٣
مشروع تأسيس مقر الجمعية	١٣٢٩١٩	.	١١٩٨٠	١٢٠,٩٣٩
عيادات خيرية لعلاج المحتاجين	٦٣٨٨	.	.	٦,٣٨٨
عيادات افتراضية	١٩٠	.	.	١٩٠
عيادات طبية متنقلة	٦٤,٢٤٩	١٨,٢٣٩	.	٨٢,٤٨٨
برنامج تأهيل زارعي القوقعة	٢٤٢,١٤٦	٢٣٥	.	٢٤٢,٣٨١
برنامج توفير الأجهزة الطبية للأطفال المحتاجين	١٩,٨١٢	١٦١,١٥٠	٧٥٩٠	١٧٣,٣٧٢
برنامج المسعف الصغير - بنك الجزيرة	٨٠,٠٠٠	.	.	٨٠,٠٠٠
برنامج الاستشاري الزائر - المتجر الإلكتروني	٢٠٠	.	.	٢٠٠
تبرعات الزكاة	٢٥١,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	٣٩٨٥٠	٣٣٣,١٥٠
مساعدات - تحليل لمستفيد	٢,٥١٤	.	.	٢,٥١٤
المتجر الإلكتروني - علاج طفل مصاب بالشلل الدماغي	١,١٩٠	١٢٠	.	١,٣١٠
مساعدات - منصة شفاء	١٨٥,٢٠٢	٢٤٠,٤٦٨	٢٣٠,٨٤١	١٩٤,٨٢٩
برنامج تأهيل زارعي القوقعة - منصة احسان	٣١٥,٠٠٠	.	٩٢٢١٤	٢٢٢,٧٨٦
إنشاء مركز غسيل للكلية	.	٣٤٣,٨٩٩	.	٣٤٣,٨٩٩
برنامج توفير الأجهزة الطبية - المتجر الإلكتروني	١٧٠	.	.	١٧٠
برنامج توفير الأجهزة الطبية - المنصة الوطنية للتبرعات	٣٤,٧٩٧	.	.	٣٤,٧٩٧
برنامج توفير الأجهزة الطبية للأيتام - المنصة الوطنية للتبرعات	٩٣,١٢٠	.	.	٩٣,١٢٠
المتجر الإلكتروني - عيادات خيرية لعلاج المحتاجين	.	١,٧٤٠	.	١,٧٤٠
برنامج المسعف الصغير - وقف سعد المشري	٣١,٨١٣	.	٦١٨٢	٢٥,٦٣١
المتجر الإلكتروني - فرصة سارة	.	١,٢٠٠	.	١,٢٠٠
فحص عيوب وتشوهات القلب لدى الأطفال - المنجر الإلكتروني	.	٧٠	.	٧٠
مشروع الاستشاري الزائر - المنصة الوطنية للتبرعات	٥١٩,٢٠٠	.	٢٣٣٥١٩	٢٨٥,٦٨١
مشروع الاستشاري الزائر - أوقاف الضحيان	.	٣٨,٠٠٠	.	٣٨,٠٠٠
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة العرادي الخيرية	٥٦,٤٦٤	.	٥٦,٤٦٤	.
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة ابانمي	١٠٠,٠٠٠	.	٣٢٧١٤	٦٧,٢٨٦
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة محمد الحبيب	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة العنقري	.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠
فرصة سارة - منصة التبرعات الوطنية	.	٤٦٧	.	٤٦٧
مشروع الاستشاري الزائر - مؤسسة الشيخ محمد الشاوي	.	٧٥,٠٠٠	.	٧٥,٠٠٠
مشروع جلسات تأهيل ذوي الإعاقة - مؤسسة الجميع	.	٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠
تبرعات عينية - مقر الكشف المبكر	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.
تبرعات عينية - برنامج الاستشاري المتطوع الزائر	.	٢٧,٣٠٠	٢٧,٣٠٠	.
مؤتمر طب الأطفال	٥٤,٣٦٧	.	٥٤,٣٦٧	.
المتجر الإلكتروني - توفير جهاز أطفال متنقل للمستشفيات الطرفية	٤	.	.	٤
برنامج تأهيل ورعاية الأطفال ذوي الإعاقة - المنصة الوطنية للتبرعات	١٤٥,٤٣٩	.	.	١٤٥,٤٣٩
برنامج شراء جهاز ايكو لكشف أمراض القلب للأطفال صندوق الوقف الصحي	٢٠٨,٠٠٠	.	١٨٩٥٠٠	١٨,٥٠٠
المنح الحكومي - دعم المضاريف التشغيلية	٧٤,٧١٩	.	٧٤,٧١٩	.
المنح الحكومي - برنامج الكشف المبكر	.	٢٤٠,٠٠٠	١٩٠	٢٣٩,٨١٠
المنح الحكومي - دعم رواتب هدف	.	٥٦,٩٠٨	٥٥٨٢٣	١,٠٨٥
دعم جمعية الأطفال زارعي القوقعة - جمعية اسمعك	٢١٠	.	.	٢١٠
الإجمالي	٣,٠٥٩,٤٧٦	١,٥٨٦,٨٠٦	١,١٦٣,٢٥٣	٣,٤٨٣,٠٢٩

تم تحرير مبلغ وقدره (٤١٠٨٥٠ ريال) من المقيد إلى غير القيد من قبل الجمعية وذلك بموجب الخطاب رقم ٢٦ في ٢٠٢٦/٣/١٢ م .

(١٩) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(٢٠) عام

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

(٢١) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة