

جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

- | | |
|------|--------------------------------|
| ٢-١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ١٣-٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



(٢٠٢٥ - ٠٦٨)

المحترمين

السادة/ جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي
المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي- منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





(٢٠٢٥-٠٦٨)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة عبد العزيز حمد الزيد

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ١٣ محرم ١٤٤٧هـ

الموافق: ٠٨ يوليو ٢٠٢٥م



جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٥٤٠,٤٤٢	١,٦٨٣,٩٣٢	(٣)	النقد وما في حكمه
٣١٢,٨٤٥	٢١٧,٥٣٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٥٣,٢٨٧	١,٩٠١,٤٦٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٣,٠٨١	٤٠,٦٦٥	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٥٧,٠٨١	٥٢,٦٦٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٩١٠,٣٦٨	١,٩٥٤,١٢٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	٥,٠٠٠	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٥,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠,١٩٠	٢٢,٠٧٦	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,١٩٠	٢٢,٠٧٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
(٣١٤,٠٥١)	(٣٨٢,٧٤٣)		صافي الأصول غير المقيدة
٢,١٠٤,٢٦٣	٢,٠٨١,٧٣١	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٩٩,٩٦٦	٢٢٨,٠٦٣		صافي أصول الأوقاف
١,٨٩٠,١٧٨	١,٩٢٧,٠٥١		إجمالي صافي الأصول
١,٩١٠,٣٦٨	١,٩٥٤,١٢٧		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية طهورتنسقي العلاج الطبي
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب:					
(١٠)	.	٣,٦٢٤,١٤٤	.	٣,٦٢٤,١٤٤	٢,٥١٢,٣٣١
التبرعات النقدية المقيدة	.	.	١٢٨,٠٩٧	١٢٨,٠٩٧	٩٩,٩٦٦
التبرعات النقدية أوقاف	.	١١٠,٥٦٥	.	١١٠,٥٦٥	٩٥,٧٩٠
المنح الحكومية الوزارة	.	.	.	.	١,٣٣٤,٦٥٠
دعم منصة إحسان	.	٢١,٣٧٧	.	٢١,٣٧٧	١٩,٥٦٧
تبرعات الزكاة النقدية	٣,٠٠٠	.	.	٣,٠٠٠	٦,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء	٢,٣٣٧	.	.	٢,٣٣٧	.
إيرادات ومكاسب أخرى	١,٨٦٧	.	.	١,٨٦٧	.
تبرع تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣,٧٧٨,٦١٨	(٣,٧٧٨,٦١٨)	.	.	.
(٩) إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٧٨٥,٨٢٢	(٢٢,٥٣٢)	١٢٨,٠٩٧	٣,٨٩١,٣٨٧	٤,٠٦٨,٣٠٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر:					
(١١)	٣,٠٨٧,٨٨٥	.	.	٣,٠٨٧,٨٨٥	١,٤٣٢,٤٧١
مصروفات البرامج والأنشطة	٢٣٦,٨٧٠	.	.	٢٣٦,٨٧٠	٢,١٤٧,٥٤٦
مصاريف منصة إحسان	٢٦٢,٨٦٢	.	.	٢٦٢,٨٦٢	١٩٢,٤٩٥
مصاريف جمع الأموال	٢٥٧,٩٩٦	.	.	٢٥٧,٩٩٦	٢٦٢,٦٩٩
(١٣) المصاريف العمومية والإدارية	.	.	.	.	١٩,٥١٧
مصاريف الزكاة الشرعية	٦,٩٠١	.	.	٦,٩٠١	٦,٥٤٨
إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات	٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
إطفاء الأصول غير الملموسة	٣,٨٥٤,٥١٤	.	.	٣,٨٥٤,٥١٤	٤,٠٦٣,٢٧٦
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٦٨,٦٩٢)	(٢٢,٥٣٢)	١٢٨,٠٩٧	٣٦,٨٧٣	٥,٠٢٨
صافي الأصول في بداية السنة	(٣١٤,٠٥١)	٢,١٠٤,٢٦٣	٩٩,٩٦٦	١,٨٩٠,١٧٨	١,٨٨٥,١٥٠
صافي الأصول في نهاية السنة	(٣٨٢,٧٤٣)	٢,٠٨١,٧٣١	٢٢٨,٠٦٣	١,٩٢٧,٠٥١	١,٨٩٠,١٧٨

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٠٢٨	٣٦,٨٧٣	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٦,٥٤٨	٦,٩٠١	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٠,٨٤٢	١٥,٤٩٤	مخصص نهاية الخدمة المكون
٢٤,٤١٨	٦١,٢٦٨	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٣٠٧,٤٠٣)	٩٥,٣١٥	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	٥,٠٠٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(١٣,٦٠٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
(٢٨٢,٩٨٥)	١٤٧,٩٧٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٤٩)	(٤,٤٨٥)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٣٤٩)	(٤,٤٨٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٤,٣٣٤)	١٤٣,٤٩٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٨٢٤,٧٧٦	١,٥٤٠,٤٤٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٥٤٠,٤٤٢	١,٦٨٣,٩٣٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي - جمعية أهلية - مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧) بتاريخ ٥ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق ١١ أبريل ٢٠١٩ م .
ومركزها الرئيسي المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:
- مساعدة المرضى المحتاجين في الحصول على الخدمات العلاجية والأجهزة الطبية.
- رفع مستوى الوعي الصحي في المجتمع.
- تعزيز قيم العمل الصحي في المجتمع.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٤ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.
تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعتبر الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية

التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

١٠ %

١٥ %

١٥ %

١٥ %

الأثاث والتجهيزات

أدوات مكتبية

أدوات كمبيوتر

لوحات دعابة وإعلان

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبيضاء أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحة منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :

١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي

مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٥٣٢,٢٣٢	١,٦٧٣,٨٣٥	مصرف الراجحي
٥,٥٧٩	٥,٥٧٩	بنك البلاد
٢,٦٣١	٢,٦٣١	البنك الأهلي
.	١,٨٨٧	بطاقة الفيزا
١,٥٤٠,٤٤٢	١,٦٨٣,٩٣٢	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	اشتراكات مستحقة
١٥٨,٣٤٥	١٩٣,٠٣٠	ضريبة القيمة المضافة
١٥٠,٠٠٠	.	تبرعات مستحقة - منصبه شفاء
.	٢٠,٠٠٠	إيجار مدفوع مقدماً
٣١٢,٨٤٥	٢١٧,٥٣٠	

جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
	٥,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٠	٥,٠٠٠	الإجمالي

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٩,٣٤٨	٢٠,١٩٠	رصيد أول السنة
١٠,٨٤٢	١٥,٤٩٤	المكون خلال السنة
٠	(١٣,٦٠٨)	المسدد خلال السنة
٢٠,١٩٠	٢٢,٠٧٦	الإجمالي

(٩) صافي الأصول المقيدة

الرصيد نهاية السنة	المقيد خلال السنة	المقيد خلال السنة	رصيد أول السنة	
٢١,٤٢٧	٠	٢١,٣٧٧	٥٠	زكاة المال
١,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠	الكفالة الصحية
٢٤٠	٠	٠	٢٤٠	تبرعات احتياجات مسددة عن طريق المتبرعين
٢٥٠	٠	٠	٢٥٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - علاج أيتام ج
١٠٩,٨٤٦	٤٠٨,٦٦٧	٣٩٤,٧٩٠	١٢٣,٧٢٣	تبرعات علاج الأيتام ت
٩,٠٩٠	٠	٠	٩,٠٩٠	تبرعات رؤية عمليات العيون
٥٢٩,٠٤٦	٢٨٣,٤١٥	٥٧٠,٣٠٧	٢٤٢,١٥٤	تبرعات جراحة اليوم الواحد
١١٩,٧٣٩	١,١١١,٤٨٠	١,٠٠٨,٧٩٣	٢٢٢,٤٢٦	تبرعات منصة شفاء
١٠٠	٠	٠	١٠٠	تبرعات خيري مسموع
٥,٥٠٠	٠	٠	٥,٥٠٠	تبرعات مشروع إرادة الاحتياجات الخاصة
٢,١٢٨	٠	٠	٢,١٢٨	تبرعات منصة إحسان - علاج ذوي الإعاقة وحالات التوحد
٢٩,٦٤٢	٢٧٢,٤٠٠	٠	٣٠٢,٠٤٢	منصة إحسان - الفشل الكلوي
٨٣,٤٣٣	٠	٠	٨٣,٤٣٣	منصة إحسان - جراحة اليوم الواحد
٢٩٧,٧٥٣	٧٨٣,٨٤٧	٨٩٥,٠٠٠	١٨٦,٦٠٠	أوقاف الضحيان - جراحة اليوم الواحد
٤٩,٩٣٣	٤٨٢,٣٤٩	٣٦٢,٥٠٠	١٦٩,٧٨٢	أوقاف الضحيان - عمليات الولادة
٠	١٤١,٨٠٤	١٤١,٨٠٤	٠	أوقاف الضحيان - السماعات الطبية
٢٦١,٦٢٢	١٦٣,٩٨٧	٢٥٠,٠٠٠	١٧٥,٦٠٩	صندوق دعم الجمعيات - جراحة اليوم الواحد
٠	١١٠,٥٦٥	١١٠,٥٦٥	٠	المنح الحكومي - دعم تشغيلي
٥٦٠,٩٨٢	٢٠,١٠٤	٩٥٠	٥٨٠,١٣٦	إيرادات مقيدة على المشاريع والأنشطة - مساعدة المحتاجين
٢,٠٨١,٧٣١	٣,٧٧٨,٦١٨	٣,٧٥٦,٠٨٦	٢,١٠٤,٢٦٣	

جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٨,٠٠٠	.	مؤسسة سليمان الراجحي
٦٩٣,١٥٤	١,٠٠٨,٧٩٣	منصة شفاء
٢٣٢,٩٥٦	٣٩٤,٧٩٠	تكافل الأيتام
٦,٩٠٠	٩٥٠	أخري
٤٨٢,٨٢١	٥٧٠,٣٠٧	تبرعات جراحة اليوم الواحد
٨٢٢,٥٠٠	١,٣٩٩,٣٠٤	أوقاف الضحيان
١٩٦,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات
٢,٥١٢,٣٣١	٣,٦٢٤,١٤٤	

(١١) مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
.	١٣٣,٢٨٥	رواتب وبدلات تشغيلية
٧٨,١٨١	.	مشروعات مؤسسة سليمان الراجحي
٤٧٠,٧٢٨	٩٦٦,٥٠٤	مشروعات منصة شفاء
١٣٨,٩٩٦	٣٥٥,٣٦٢	علاج الأيتام
٤٦٦,١١٧	١,٢٤٣,٦٣٧	أوقاف الضحيان
١٧,٣٩١	.	منصة تبرع
٢٤٠,٦٦٧	٢٤٦,٤٤٨	مصاريف جراحة اليوم الواحد
٢٠,٣٩١	١٤٢,٦٤٩	مصاريف صندوق دعم الجمعيات - جراحة اليوم الواحد
١,٤٣٢,٤٧١	٣,٠٨٧,٨٨٥	

جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) مصروفات منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٠٧,٨٧٢	.	منصة إحسان - علاج ذوي الإعاقة وحالات التوحد
١٩٧,٦٠٨	٢٣٦,٨٧٠	منصة إحسان - الفشل الكلوي
٥٤١,٥٦٧	.	منصة إحسان - جراحة اليوم الواحد
١,٩٢٠	.	منصة إحسان - الرعاية الصحية للأطفال المعاقين
١٤٦,٢٠٨	.	منصة إحسان - عمليات العيون للمحتاجين
١,٠٥٢,٣٧١	.	منصة إحسان - الرعاية الصحية للايتام والأرامل
٢,١٤٧,٥٤٦	٢٣٦,٨٧٠	

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٩٦,٥١١	٩٦,٧٤٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٣,٦٦٠	١٣,٣٨٣	إيجارات وبدل سكن
٩,٥٨٢	٨,٩٤٩	بدل مواصلات
٢١٣	٧٧٢	الصيانة والإصلاح
٥,٥١٠	٧,٢٩٢	هاتف وبريد وكهرباء وماء
١٦,٧٩٨	١١,٧٠٤	مصارف وعمولات بنكية
٥١,٨٥١	٧٢,٢٥٢	حوافر ومكافآت وتذاكر سفر
٢٤٤	٩٧٨	ضيافة ونظافة
١٢,٨٧١	٧,٤٢٦	التأمينات الاجتماعية
٤,٥٦٢	٥,٠٥٧	مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٠٨	١,٧٤٢	مستلزمات مكتبية
٤,٠٧٢	١٦,٩٤٤	اشتراكات وتبديقات ورسوم حكومية
٤,٣٤٨	١٤,٣٤٨	مصاريف استشارية ومهنية
٧٦٩	٤٠١	مستهلكات
٣٠٠	.	الدعاية والإعلان
٢٦٢,٦٩٩	٢٥٧,٩٩٦	

(١٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية. إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٥) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٨ يوليو ٢٠٢٥ م.