

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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م

الصفحة

- | | |
|--------|---------------------------------|
| ٢ - ١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | - قائمة التغيرات في صافي الأصول |
| ٦ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ١٣ - ٧ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



(٢٠٢٦ - ١٢٥)

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 ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول 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 ٢٠٢٥م ونتائج أعمالها وتدفعاتها 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 وفينا 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 اعتمدها 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.



(٢٠٢٦-١٢٥)

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 الجوهرية 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 الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل 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 يقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقن 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: ١١ شوال ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٣٠ مارس ٢٠٢٦ م



جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٦٨٣,٩٣٢	١,٦٥٩,٦٥٢	(٣)	النقد وما في حكمه
٢١٧,٥٣٠	١,١٩٨,٠٥٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٠١,٤٦٢	٢,٨٥٧,٧٠٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٠,٦٦٥	٣٣,٧٣٩	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١٢,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٥٢,٦٦٥	٤٣,٧٣٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٩٥٤,١٢٧	٢,٩٠١,٤٤٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	٢٦٣,٥٥٢	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	٢٦٣,٥٥٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٢,٠٧٦	٤٠,٨٤٣	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٠٧٦	٤٠,٨٤٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
(٣٨٢,٧٤٣)	(٩٠٠,٥٣٤)		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٠٨١,٧٣١	٣,٢٣٧,٥٢٨	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٢٢٨,٠٦٣	٢٦٠,٠٥٧		صافي أصول الأوقاف
١,٩٢٧,٠٥١	٢,٥٩٧,٠٥١		إجمالي صافي الأصول
١,٩٥٤,١٢٧	٢,٩٠١,٤٤٦		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" 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 الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

بنود الدخل:	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة		١٧٨,٥٩٨	.	.	١٧٨,٥٩٨	.
التبرعات النقدية المقيدة		.	٣,٠٣٥,٠١٠	.	٣,٠٣٥,٠١٠	٣,٦٢٤,١٤٤
التبرعات النقدية أوقاف		.	.	٣١,٩٩٤	٣١,٩٩٤	١٢٨,٠٩٧
المنح الحكومية الوزارة		.	.	.	.	١١٠,٥٦٥
دعم منصة إحسان		.	١,٤٠٠,٠٠٠	.	١,٤٠٠,٠٠٠	.
تبرعات الزكاة النقدية		.	.	.	.	٢١,٣٧٧
اشتراكات الأعضاء		٢,٦٠٠	.	.	٢,٦٠٠	٣,٠٠٠
إيرادات ومكاسب أخرى		٢,١٧٩	.	.	٢,١٧٩	٢,٣٣٧
تبرع تخفيض التزام (خصم ممنوح)		.	.	.	.	١,٨٦٧
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٣,٢٧٩,٢١٣	(٣,٢٧٩,٢١٣)	.	.	.
إجمالي بنود الدخل		٣,٤٦٢,٥٩٠	١,١٥٥,٧٩٧	٣١,٩٩٤	٤,٦٥٠,٣٨١	٣,٨٩١,٣٨٧
المصروفات:						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٠)	٢,٥٧٢,٥٦٨	.	.	٢,٥٧٢,٥٦٨	٣,٠٨٧,٨٨٥
مصاريف منصة إحسان	(١١)	٧٠٦,٦٤٦	.	.	٧٠٦,٦٤٦	٢٣٦,٨٧٠
مصاريف جمع الأموال		٣٩٣,٠٣٥	.	.	٣٩٣,٠٣٥	٢٦٢,٨٦٢
المصاريف العمومية والإدارية	(١٢)	٢٧٤,٦٢٢	.	.	٢٧٤,٦٢٢	٢٥٧,٩٩٦
إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات		١٠,١٣٣	.	.	١٠,١٣٣	٦,٩٠١
إطفاء الأصول غير الملموسة		٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
إجمالي المصروفات		٣,٩٥٩,٠٠٤	.	.	٣,٩٥٩,٠٠٤	٣,٨٥٤,٥١٤
التغير في صافي الأصول خلال السنة						
بنود استثنائية						
تسويات سنوات سابقة	(١٣)	(٢١,٣٧٧)	.	-	(٢١,٣٧٧)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٢١,٣٧٧)	-	-	(٢١,٣٧٧)	.
التغير في صافي الأصول		(٥١٧,٧٩١)	١,١٥٥,٧٩٧	٣١,٩٩٤	٦٧٠,٠٠٠	٣٦,٨٧٣

" 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 التغيرات في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

البند	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	(٣١٤,٠٥١)	٢,١٠٤,٢٦٣	٩٩,٩٦٦	١,٨٩٠,١٧٨
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٦٨,٦٩٢)	(٢٢,٥٣٢)	١٢٨,٠٩٧	٣٦,٨٧٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	(٣٨٢,٧٤٣)	٢,٠٨١,٧٣١	٢٢٨,٠٦٣	١,٩٢٧,٠٥١
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٥١٧,٧٩١)	١,١٥٥,٧٩٧	٣١,٩٩٤	٦٧٠,٠٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة	(٩٠٠,٥٣٤)	٣,٢٣٧,٥٢٨	٢٦٠,٠٥٧	٢,٥٩٧,٠٥١

جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٦,٨٧٣	٦٧٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلت لبنود غير نقدية
٦,٩٠١	١٠,١٣٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٥,٤٩٤	١٨,٧٦٧	مخصص نهاية الخدمة المكون
٦١,٢٦٨	٧٠٠,٩٠٠	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٩٥,٣١٥	(٩٨٠,٥٢٥)	مصرفوفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥,٠٠٠	٢٥٨,٥٥٢	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣,٦٠٨)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
١٤٧,٩٧٥	(٢١,٠٧٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٤٨٥)	(٣,٢٠٧)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٤٨٥)	(٣,٢٠٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٤٣,٤٩٠	(٢٤,٢٨٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٥٤٠,٤٤٢	١,٦٨٣,٩٣٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٦٨٣,٩٣٢	١,٦٥٩,٦٥٢	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 ٠٥ 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 ١/٠١/٢٠٢٥ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ 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 .

التعديلات على المعايير

نود الإشارة الى انه في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ الموافق نوفمبر ٢٠٢٣ م قد صدر تعديل محدود على معيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة الى الربح وتتمثل اهم التعديلات التي تم اجراؤها على المعيار في اضافته ثلاثة اقسام جديده هي العرض في قائمة التغيرات في صافي الاصول والافصاح المرتبط بقائمة التغيرات في صافي الاصول والافصاح المرتبط بالاوقاف وكذلك تم اضافته ٣ تعريفات للمصطلحات هي الدخل الشامل الاخر ومجموع التغير الشامل في صافي الاصول والصناديق الاستثمارية الوقفية المستقلة والاوقاف الاخرى المستقلة وتعديل تعريف اصول الاوقاف وغيرها من تعديلات على فقرات المعيار واجراء تعديل في بعض مسميات قائمه المركز المالي واجراء تعديلات على بيان اهداف ومفاهيم القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة الى الربح.

كما تم كذلك القيام باجراء تعديل على معيار التبرعات في الفقرة رقم ١٢٠ من التعديل والتي تتمثل في عند تحصيل المنشأة غير الهادفة الى الربح لبعض الرسوم مقابل الاستخدام المحتمل لمجموعه من التجهيزات مثل تمتع الأعضاء في بعض النوادي او الهيئات باستخدام بعض التجهيزات او تلقى بعض الاصدارات والمنشورات او استغلال مستاحه معينه لفترة زمنية معينه تعد تلك التعاملات تعاملات تبادلته ينطبق عليها متطلبات الاثبات والقياس والعرض والافصاح وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد أو النسخة الكاملة للمعايير الدولية للتقرير المالي - اذا اختارت المنشأة اتباع النسخة الكاملة - وذلك بدلاً من معيار الإيرادات الصادر عن 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

تعترف 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 .
تسهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

البند	معدل الاستهلاك السنوي
الأثاث والتجهيزات	١٠ %
أدوات مكتبية	١٥ %
أدوات كمبيوتر	١٥ %
لوحات دعاية وإعلان	١٥ %

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 للبضائع 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 مطروحا 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 المقيمة وغير المقيمة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيمة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيمة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
- ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة 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 المقيمة 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 اللانحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرج 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 ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٦٧٣,٨٣٥	١,٦٥١,٠٠٧	مصرف الراجحي
٥,٥٧٩	٦,٠١٤	بنك البلاد
٢,٦٣١	٢,٦٣١	البنك الأهلي
١,٨٨٧	.	بطاقة الفيزا
١,٦٨٣,٩٣٢	١,٦٥٩,٦٥٢	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤,٥٠٠	٧,١٠٠	اشتراكات مستحقة
١٩٣,٠٣٠	٢٤٧,٤٦٠	ضريبة القيمة المضافة
.	٩٢٣,٤٩٥	تبرعات مستحقة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيجار مدفوع مقدماً
٢١٧,٥٣٠	١,١٩٨,٠٥٥	

جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

التكلفة	الأثاث والتجهيزات	أدوات مكتبية	أدوات كمبيوتر	لوحات دعائية وإعلان	المجموع
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٠,٥١٧	٩,٥٣٨	١٨,٩١٧	٢٩,٦٨٨	٦٨,٦٦٠
إضافات	-	-	-	٣,٢٠٧	٣,٢٠٧
تسويات	-	(١,٣٤٩)	١,٣٤٩	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠,٥١٧	٨,١٨٩	٢٠,٢٦٦	٣٢,٨٩٥	٧١,٨٦٧
مجمع الاستهلاك	-	-	-	-	-
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٤,٨٨٧	٣,٠١٦	٦,١٧٦	١٣,٩١٦	٢٧,٩٩٥
استهلاك السنة	١,٠٥١	٨٦١	٣,٤٠٧	٤,٨١٤	١٠,١٣٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٩٣٨	٣,٨٧٧	٩,٥٨٣	١٨,٧٣٠	٣٨,١٢٨
صافي القيمة الدفترية	٤,٥٧٩	٤,٣١٢	١٠,٦٨٣	١٤,١٦٥	٣٣,٧٣٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٦٣٠	٦,٥٢٢	١٢,٧٤١	١٥,٧٧٢	٤٠,٦٦٥

(٦) الأصول غير الملموسة، بالصافي

التكلفة	برامج كمبيوتر	المجموع
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
إضافات	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مجمع الاستهلاك	-	-
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٨٠٠٠	٨٠٠٠
استهلاك السنة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
صافي القيمة الدفترية	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠

جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
.	٤١,٨٠٤	مصروفات مستحقة - زكاة
.	٢١٦,٧٤٨	مصاريف مستحقة وقف الشفاء - الامراض المزمنة
٥,٠٠٠	٢٦٣,٥٥٢	الإجمالي

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٠,١٩٠	٢٢,٠٧٦	رصيد أول السنة
١٥,٤٩٤	١٨,٧٦٧	المكون خلال السنة
(١٣,٦٠٨)	-	المسدد خلال السنة
٢٢,٠٧٦	٤٠,٨٤٣	الإجمالي

(٩) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد نهاية السنة	المحرج خلال السنة	المقيد خلال السنة	رصيد أول السنة	
٢١,٤٢٧	.	.	٢١,٤٢٧	زكاة المال
١,٠٠٠	.	.	١,٠٠٠	الكفالة الصحية
٢٤٠	.	.	٢٤٠	إحتياجات مسدده عن طريق المتبرعين
٣٠٠	.	٥٠	٢٥٠	علاج الإيتام ج
١٤٤,٢٩٤	(٧٧٠,٨٤٢)	٨٠٥,٢٩٠	١٠٩,٨٤٦	علاج الإيتام ت
٩,٠٩٠	-	.	٩,٠٩٠	رؤية عمليات العيون
٥٩٨,٢٨١	(٧,١٢٤)	٧٦,٣٥٩	٥٢٩,٠٤٦	جراحة اليوم الواحد
٣٦٩,٩٨٣	(٣٢١,٤١٨)	٥٧١,٦٦٢	١١٩,٧٣٩	منصة شفاء
١٠٠	.	.	١٠٠	خيرك مسموع
٥,٥٠٠	.	.	٥,٥٠٠	إرادة الإحتياجات الخاصة
٢,١٢٨	.	.	٢,١٢٨	منصة إحسان - علاج ذوي الإعاقة وحالات التوحد
٢٩,٦٤٢	.	.	٢٩,٦٤٢	منصة إحسان - الفشل الكلوي
٢٧٦,٧٨٧	(٧٠٦,٦٤٦)	٩٠٠,٠٠٠	٨٣,٤٣٣	منصة إحسان - جراحة اليوم الواحد
٢٣٢,١٠١	(١٥٥,٦٥٢)	٩٠,٠٠٠	٢٩٧,٧٥٣	أوقاف الضحيان - جراحة اليوم الواحد
٣٠,٣٣٣	(١٩,٦٠٠)	.	٤٩,٩٣٣	أوقاف الضحيان - عمليات الولادة
١٠٤,٩٩٨	(١٥٦,٦٢٤)	.	٢٦١,٦٢٢	صندوق دعم الجمعيات - جراحة اليوم الواحد
٢٨٥,٤٤٣	(١٩٤,٥٥٧)	٤٨٠,٠٠٠	.	مستفيدي حلقات الحرم النبوي - جراحة اليوم الواحد
.	(٥٩,٩١٠)	٥٩,٩١٠	.	وقف الشفاء الأورام
١٠٦,٧٧٦	(٧١١,٨٠٩)	٨١٨,٥٨٥	.	وقف الشفاء الامراض المزمنة
٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	.	منصة إحسان - الأمراض المزمنة
١٤,٠٢٢	(٣٥,٩٧٨)	٥٠,٠٠٠	.	أوقاف الضحيان - رؤية للعيون
١٤,٦٥٧	(٨,٠٠٠)	٢٢,٦٥٧	.	منصة تبرع
.	(٦٠,٤٩٨)	٦٠,٤٩٨	.	خدمات تطوعية
٤٩٠,٤٢٧	(٧٠,٥٥٥)	.	٥٦٠,٩٨٢	المشاريع والأنشطة - مساعدة المحتاجين (التبرع العام)
٣,٢٣٧,٥٢٨	(٣,٢٧٩,٢١٣)	٤,٤٣٥,٠١٠	٢,٠٨١,٧٣١	

جمعية طهور لتنسيق العلاج الطبي
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٩٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٣٣,٢٨٥	٧٠,٥٥٦	رواتب وبدلات تشغيلية
٩٦٦,٥٠٤	١,٠٩٣,١٣٧	مشروعات منصة شفا
٣٥٥,٣٦٢	٧٧٠,٨٤٢	علاج الأيتام
١,٢٤٣,٦٣٧	٢١١,٢٣٠	أوقاف الضحيان
.	٦٨,٤٩٨	منصة تبرع
٢٤٦,٤٤٨	٣٥٨,٣٠٥	مصاريف جراحة اليوم الواحد
١٤٢,٦٤٩	.	مصاريف صندوق دعم الجمعيات - جراحة اليوم الواحد
٣,٠٨٧,٨٨٥	٢,٥٧٢,٥٦٨	

(١١) مصروفات منصة احسان		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٣٦,٨٧٠	.	منصة إحسان - الفشل الكلوي
.	٧٠٦,٦٤٦	منصة إحسان - جراحة اليوم الواحد
٢٣٦,٨٧٠	٧٠٦,٦٤٦	

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٩٦,٧٤٨	١١١,٦٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣,٣٨٣	٣٨,٥٩٨	إيجارات وبدل سكن
٨,٩٤٩	١١,١٦٠	بدل مواصلات
٧٧٢	٢,١٥٩	الصيانة والإصلاح
٧,٢٩٢	١١,٠٠٠	هاتف، وبريد وكهرباء وماء
١١,٧٠٤	١٣,٠٤٨	مصاريف وعمولات بنكية
٧٢,٢٥٢	١٧,٩٧٣	حوافر ومكافآت وتذاكر سفر
٩٧٨	٢,١٣٧	ضيافة ونظافة
٧,٤٢٦	٢٠,١٦٧	التأمينات الاجتماعية
٥,٠٥٧	٨,٤٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٤٢	١,٥٨٠	مستلزمات مكتبية
١٦,٩٤٤	١٤,٩١١	اشتراكات وتصديقات ورسوم حكومية
١٤,٣٤٨	١٠,٠٠٠	مصاريف استشارية ومهنية
٤٠١	٢,١٥٠	مستهلكات
.	٩,٧٣٩	تأمين طبي
٢٥٧,٩٩٦	٢٧٤,٦٢٢	

(١٣) تسويات سنوات سابقة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
.	(٢١,٣٧٧)	تسويات مصروفات زكاة منصرفه من سنوات سابقة
.	(٢١,٣٧٧)	

(١٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيمة 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 ٣٠ مارس ٢٠٢٦ م