

جمعية التأهيل الطبي

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (1627)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2024م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التأهيل الطبي
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1627)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مراقب الحسابات المستقل	2-1
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م	3
قائمة الأنشطة للفترة المالية من 01 يناير 2024م حتى 31 ديسمبر 2024م	4
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من 01 يناير 2024م حتى 31 ديسمبر 2024م	5
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024	6 - 11

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية التاهيل الطبي - رقم (١٦٢٧)

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التاهيل الطبي مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم ١٦٢٧، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات نقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ١٤، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

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 لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

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

امراخر:

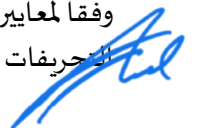
رُوجعت القوائم المالية للعام السابق من قبل مراجع حسابات اخر والذي اصدر تقرير غير معدل بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٤م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع 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، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة):

- المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:
 - تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 الرقابة الداخلية للمنشأة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المنشأة، لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المنشأة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
 - ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، كما نقوم بتزويد المكلفون بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بالاستقلالية، وابلغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على استقلاليتنا وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة صالح سليمان بن صالح الجبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون

صالح سليمان الجبيلان
محاسب قانوني ترخيص رقم ٩٥١



الرياض بالتاريخ: ١٤٤٦/١٠/١٢ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٤/١٠ م
الصادر: SJCPA-A- 20250219
جمعية التاهيل الطبي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التأهيل الطبي
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1627)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما هي في 31 ديسمبر 2024م
المبالغ بالريال السعودي

<u>31 ديسمبر 2023</u>	<u>31 ديسمبر 2024</u>	<u>إيضاح</u>	الأصول
			الأصول المتداولة
140,192	106,298	(6)	النقد وما في حكمة
140,192	106,298		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الغير متداولة
3,699	2,959	(7)	الممتلكات والألات والمعدات بالصافي
3,699	2,959		إجمالي الأصول الغير متداولة
143,891	109,257		إجمالي الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			صافي الأصول
106,659	103,507		صافي الأصول غير المقيمة
37,232	-	(8)	صافي الأصول المقيمة
143,891	103,507		إجمالي صافي الأصول
			الالتزامات
-	5,750		المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
-	5,750		إجمالي الالتزامات
143,891	109,257		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التأهيل الطبي
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1627)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الانشطة للفترة المالية من 1 يناير 2024م حتي 31 ديسمبر 2024م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2023
المنح الحكومية	(9)	-	124,000	124,000	196,900
اشتراكات الأعضاء		1,350	-	1,350	900
تبرعات خدمات تطوعية		214,108	-	214,108	83,840
إيرادات دورات		2,350	-	2,350	6,130
تبرعات تخفيض التزام		20,500	-	20,500	-
إيرادات أخرى		1,000	-	1,000	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد		161,232	(161,232)	-	-
الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		400,540	(37,232)	363,308	287,770
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(10)	328,422	-	328,422	108,655
المصروفات العمومية والإدارية	(11)	74,530	-	74,530	72,276
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات	(7)	740	-	740	-
إجمالي المصروفات والخسائر		403,692	-	403,692	180,931
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(3,152)	(37,232)	(40,384)	106,839
التغير في صافي الأصول		(3,152)	(37,232)	(40,384)	106,839
صافي الأصول في بداية الفترة		106,659	37,232	143,891	37,052
التحويل بين الأصول		-	-	-	-
صافي الأصول في نهاية السنة		103,507	-	103,507	143,891

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التأهيل الطبي
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1627)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من 01 يناير 2024م حتى 31 ديسمبر 2024م
المبالغ بالريال السعودي

<u>31 ديسمبر 2023</u>	<u>31 ديسمبر 2024</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
106,839	(40,384)	التغير في صافي الاصول
		تعديلات على التغير في صافي الاصول
-	740	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
<u>106,839</u>	<u>(39,644)</u>	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(2,701)	5,750	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
<u>104,138</u>	<u>(33,894)</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(3,699)	-	إضافة ممتلكات والآلات والمعدات
<u>(3,699)</u>	<u>-</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>100,439</u>	<u>(33,894)</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
39,753	140,192	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>140,192</u>	<u>106,298</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

- (1) **التكوين والنشاط**
جمعية التأهيل الطبي هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1627) وتاريخ 2020/01/28 م ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.
- وتتمثل اهداف الجمعية في :**
تدريب العاملين في مجال التأهيل الطبي
تطوير الدراسات البحثية في التأهيل الطبي
توعية وتنقيف المجتمع بأهمية التأهيل الطبي من خلال البرامج والندوات وخلافه
تبادل الخبرات بين العاملين في مجال التأهيل الطبي بالمملكة
- (2) **السنة المالية**
تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.
- اسس الاعداد**
يتم عرض واعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية , بعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تويب وعرض الاصول والتزامات والايرادات والمصروفات.
- (3) **اسس القياس**
تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها
- (4) **استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد**
إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .
- (5) **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**
فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص عل خلاف ذلك.
- أ. النقد وما في حكمه**
يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.
- ب. الممتلكات والألات والمعدات**
تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها(إن وجدت)تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدّر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية .:
- | البيان | النسبة |
|--------------------------------|--------|
| أجهزة الاتصال والأمن والجمالية | 20 % |
- تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسمة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.
- ج. دائنون متنوعون وئزم دائنة أخرى**
تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

د. قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيده هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:-

* الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.

* التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

ذ. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة , وان يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ر. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

* يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

* يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والזكاة طبقا للأساس النقدي.

* يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

ز. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

س. التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

جمعية التأهيل الطبي
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1627)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>31 ديسمبر 2023</u>	<u>31 ديسمبر 2024</u>	إيضاح : (6) النقد وما في حكمه : -
140,192.30	106,298.14	مصرف الانماء
140,192.30	106,298.14	<u>الإجمالي</u>

<u>الإجمالي</u>	<u>أجهزة الاتصال والأمن والحماية</u>	إيضاح : (7) الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي : -
		<u>التكلفة</u>
3,699.00	3,699.00	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023
-	-	الإضافات
3,699.00	3,699.00	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2024م
		<u>مجمع الاستهلاك</u>
-	-	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023
740.00	740.00	الإضافات
740.00	740.00	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2024م
		<u>القيمة الدفترية</u>
2,959.00	2,959.00	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2024م
3,699.00	3,699.00	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م

<u>31 ديسمبر 2023</u>	<u>31 ديسمبر 2024</u>	إيضاح : (8) صافي الأصول المقيدة : -
11,222.00	-	منح حكومي - دعم تشغيلي
26,010.00	-	منح حكومي - دعم برامج وأنشطة الجمعية
37,232.00	-	

<u>31 ديسمبر 2023</u>	<u>31 ديسمبر 2024</u>	إيضاح : (9) المنح الحكومية : -
196,900.00	124,000.00	منح حكومي - دعم تشغيلي
196,900.00	124,000.00	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (10) مصروفات الأنشطة : -

<u>31 ديسمبر 2023</u>	<u>31 ديسمبر 2024</u>	
83,840	214,108	مصروفات خدمات تطوعية
21,635	46,434	مصروفات أنشطة وبرامج علاجية
-	20,500	إيجار مقر الجمعية
-	20,400	رواتب وأجور أنشطة
-	9,283	تأمينات اجتماعية أنشطة
-	5,750	دورات تدريبية
-	3,000	أتعاب مهنية أنشطة
3,180	2,727	مشاركة تثقيفية للمجتمع
-	2,450	دعاية وإعلان أنشطة
-	1,720	أخرى
-	1,050	اشتراكات وتصدقات
-	1,000	برنامج ذوي الإعاقة
<u>108,655</u>	<u>328,422</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (11) المصروفات العمومية والإدارية : -

<u>31 ديسمبر 2023</u>	<u>31 ديسمبر 2024</u>	
55,950	41,000	رواتب وأجور
11,571	18,656	تأمينات اجتماعية
3,000	11,501	أتعاب مهنية
-	1,644	هاتف وفاكس وإنترنت
-	914	مستلزمات مكتبية
-	400	رسوم حكومية
-	250	مصروفات تشغيلية
-	92	رسوم الموقع الإلكتروني
-	73	رسوم بنكية
1,755	-	أخرى
<u>72,276</u>	<u>74,530</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (12) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (13) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

إيضاح : (14) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 10 ابريل 2025م