

جمعية عون الطبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٨٣)

جازان – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية عون الطبية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جمعية عون الطبية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٥٨٣) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة "أي الإدارة" هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية عون الطبية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض: ٠٩ شعبان ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٢٨ يناير ٢٠٢٦ م.



٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
٥٤٩,١٣٢	٣,٧٩٢,٤٧٨	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٢,٣٠٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
-	٤٨,٤٨٠	(٦)	المخزون
٥٤٩,١٣٢	٣,٨٤٣,٢٥٨		مجموع الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
٢٠٦,٢٧٤	٢٠٩,٨٠٦	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - صافي
١٦,٦١٨	٢٦,١٩٢	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٢٢٢,٨٩٢	٢٣٥,٩٩٨		مجموع أصول غير المتداولة
٧٧٢,٠٢٤	٤,٠٧٩,٢٥٦		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
-	١٧,٢٥٠		موردون
-	٦,٩٠٠	(٩)	مصروفات مستحقة
-	٢٤,١٥٠		مجموع الالتزامات
<u>صافي الأصول</u>			
٧٧٢,٠٢٤	٨٠٢,٦٨٩		صافي الأصول غير المقيدة
-	٣,٢٥٢,٤١٧		صافي الأصول المقيدة
٧٧٢,٠٢٤	٤,٠٥٥,١٠٦		مجموع صافي الأصول
٧٧٢,٠٢٤	٤,٠٧٩,٢٥٦		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	١,٧٩٣,٢٧٤	-	١,٧٩٣,٢٧٤	١,٣٩٧,٨٢٩
التبرعات النقدية المقيدة	-	٥٥٦,٥٩٦	٥٥٦,٥٩٦	٣١٩,٧٣٠
التبرعات العينية	٦,٢٠٠	١٠٩,٩٠٠	١١٦,١٠٠	٣٥,٠٠٠
تبرعات منصة احسان	-	٥٢٨,٩٢٦	٥٢٨,٩٢٦	-
صندوق دعم الجمعيات	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-
المنح الحكومي	-	٢٢١,٤٥٠	٢٢١,٤٥٠	-
تبرعات خدمات تطوعية	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٤٠٢,١٢٠	(٢,٤٠٢,١٢٠)	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٤,٢٠١,٥٩٤	٢,٠٦٤,٧٥٢	٦,٢٦٦,٣٤٦	١,٧٥٢,٥٥٩
المصروفات				
المساعدات العينية	(٦١,٤٢٠)	-	(٦١,٤٢٠)	(٣٥,٠٠٠)
مصروفات البرامج والأنشطة	(٢,٣٣٧,٧٠٣)	-	(٢,٣٣٧,٧٠٣)	(٦٦٣,٧٩٣)
مصروفات الحوكمة	(١,٥٠٠)	-	(١,٥٠٠)	-
مصروفات جمع الاموال	(١٠٧,٢٩٦)	-	(١٠٧,٢٩٦)	(٩٥,٢٧٨)
المصروفات العمومية والإدارية	(٤١٠,٨٢٤)	-	(٤١٠,٨٢٤)	(١٣٠,٧٣٤)
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات	(٥٩,٥٩٥)	-	(٥٩,٥٩٥)	(٥٢,٧٩٨)
اطفاء الأصول غير الملموسة	(٤,٩٢٦)	-	(٤,٩٢٦)	(٢,٩٣٢)
إجمالي المصروفات	(٢,٩٨٣,٢٦٤)	-	(٢,٩٨٣,٢٦٤)	(٩٨٠,٥٣٥)
التغير في صافي الأصول	١,٢١٨,٣٣٠	٢,٠٦٤,٧٥٢	٣,٢٨٣,٠٨٢	٧٧٢,٠٢٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٧٢,٠٢٤	-	٧٧٢,٠٢٤	التغير في صافي الأصول
٧٧٢,٠٢٤	-	٧٧٢,٠٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٢٨٣,٠٨٢	٢,٠٦٤,٧٥٢	١,٢١٨,٣٣٠	التغير في صافي الأصول
-	١,١٨٧,٦٦٥	(١,١٨٧,٦٦٥)	تسويات بين صافي الاصول
٤,٠٥٥,١٠٦	٣,٢٥٢,٤١٧	٨٠٢,٦٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٧٢,٠٢٤	٣,٢٨٣,٠٨٢	التغير في صافي الاصول
٥٢,٧٩٨	٥٩,٥٩٥	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٩٣٢	٤,٩٢٦	اطفاء الأصول غير الملموسة
٨٢٧,٧٥٤	٣,٣٤٧,٦٠٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	(٢,٣٠٠)	ارصدة مدينة اخرى
-	(٤٨,٤٨٠)	المخزون
-	١٧,٢٥٠	موردون
-	٦,٩٠٠	مصروفات مستحقة
٨٢٧,٧٥٤	٣,٣٢٠,٩٧٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥٩,٠٧٢)	(٦٣,١٢٧)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	(١٤,٥٠٠)	اضافات الاصول غير الملموسة
(٢٧٨,٦٢٢)	(٧٧,٦٢٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٤٩,١٣٢	٣,٢٤٣,٣٤٦	التغير في النقدية خلال السنة
-	٥٤٩,١٣٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥٤٩,١٣٢	٣,٧٩٢,٤٧٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية عون الطبية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٨٣) بتاريخ ٠٦/٠٧/١٤٤٥ هـ الموافق ٢٠/١٢/٢٠٢٣ م، ومركزها الرئيسي: العارضة - جاران - المملكة العربية السعودية.

١,١ - أهداف الجمعية:

- المساهمة في تقديم المساعدات العينية للمرضى المنزليين وأسرهم المستحقين.
- رفع مستوى الوعي الصحي في المجتمع.
- تقديم المساعدات للمرضى حسب احتياجاتهم المادية والمعنوية والأجهزة الطبية.
- تقديم الدعم الاجتماعي لفئات معينة من المرضى وأسرهم.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً في النظام الأساسي.

٢,١ - السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من السنة المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والأصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ أسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة كما يلي: تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

السيارات	٢٠٪	أجهزة الحاسب الي	٢٥٪
اثاث ومفروشات	٢٠٪	أجهزة الاتصال والامن والحماية	٢٠٪

٤-٣ الأصول غير الملموسة:

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الانشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

البرامج	١٥٪
---------	-----

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. الزم الدائن التجاري هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الزم الدائن التجاري كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الزم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الزم الدائن مبدئيا بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب - منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قِيمَت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-١ قائمة الانشطة:

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات:-

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقييت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

بعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٣-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

١٤-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون أهم الأصول المالية للجمعية من النقد لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأطراف ذات العلاقة، كما تتكون الالتزامات المالية للجمعية من القروض والأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية إن الأصول المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتمثل بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والأطراف ذات العلاقة. وترى إدارة الجمعية ان المخاطر المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة والمدينين تعتبر في ادني مستوى لها نظرا لأنها موزعة على عدد من المدينين أصحاب مراكز مالية قوية. بالإضافة إلى أن الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية تظهر وفقا لأرصدها القابلة للتحصيل.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من بيع أصل مالي في الوقت المناسب، وبالسعة الكافية لتفادي أو تقليل خسارة ما. وتدار السيولة بمراقبتها على أساس دوري للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة مخاطر التقلبات في أسعار الصرف عن قرب، وبناءاً على خبره الإدارة فإنها تعتقد أن الجمعية ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصرف الراجحي ح/٥٢٤٨
٥٤٩,١٣٢	٣,٧٧١,٢٩٨	مصرف الراجحي تفريغ كربة ح/١٤٤٠
-	٢١,١٨٠	
٥٤٩,١٣٢	٣,٧٩٢,٤٧٨	
		(٥) ارصدة مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	سلف
-	٢,٣٠٠	
-	٢,٣٠٠	
		(٦) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أجهزة طبية
-	٤٨,٤٨٠	
-	٤٨,٤٨٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة الاتصال	أجهزة حاسب الي	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة التدفئة والتبريد	مستودع	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
التكلفة								
٢٢١,٣٣٥	١٥,٠٢٥	٣,٠٣٨	١٩,٦٧٤	-	-	-	٢٥٩,٠٧٢	-
-	٥,٠١٨	٨,٤٩٦	٢٥,١٢٥	٨,٣٧٩	٨٠٠	١٥,٣٠٩	٦٣,١٢٧	٢٥٩,٠٧٢
٢٢١,٣٣٥	٢٠,٠٤٣	١١,٥٣٤	٤٤,٧٩٩	٨,٣٧٩	٨٠٠	١٥,٣٠٩	٣٢٢,١٩٩	٢٥٩,٠٧٢
الاهلاك المتراكم								
٤٤,٢٦٧	٣,٠٠٥	٦٠٨	٤,٩١٨	-	-	-	٥٢,٧٩٨	-
٤٤,٢٦٧	٣,٤٧٤	١,٤٢٩	٧,٦١٩	٢٠٩	٤٦	٢,٥٥١	٥٩,٥٩٥	٥٢,٧٩٨
٨٨,٥٣٤	٦,٤٧٩	٢,٠٣٧	١٢,٥٣٧	٢٠٩	٤٦	٢,٥٥١	١١٢,٣٩٣	٥٢,٧٩٨
القيمة الدفترية								
١٣٢,٨٠١	١٣,٥٦٤	٩,٤٩٧	٣٢,٢٦٢	٨,١٧٠	٧٥٤	١٢,٧٥٨	٢٠٩,٨٠٦	-
١٧٧,٠٦٨	١٢,٠٢٠	٢,٤٣٠	١٤,٧٥٦	-	-	-	-	٢٠٦,٢٧٤

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	البرامج	(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
-	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد بداية السنة
١٩,٥٥٠	١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	الإضافات خلال السنة
١٩,٥٥٠	٣٤,٠٥٠	٣٤,٠٥٠	الرصيد نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
-	٢,٩٣٢	٢,٩٣٢	الرصيد بداية السنة
٢,٩٣٢	٤,٩٢٦	٤,٩٢٦	اطفاء السنة
٢,٩٣٢	٧,٨٥٨	٧,٨٥٨	الرصيد نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	٢٦,١٩٢	٢٦,١٩٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٦,٦١٨	-	١٦,٦١٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مصروفات مستحقة
-	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
-	٦,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
-	٣٨٢,٣٧١	تبرعات الرعاية الشاملة
-	١٠٥,٤٠٠	دعم تشغيلي
١٤٦,٤٢٥	٥٠,٨٥١	أجهزة طبية
-	٨,٢٨٢	التأمين الطبي للأيتام
-	٧,٠٧٠	برنامج الفشل الكلوي
-	٢,٣١١	برنامج عمليات العيون
-	٣١١	برنامج التأهيل الطبي
١٧٣,٣٠٥	-	تبرع شراء سيارات
٣١٩,٧٣٠	٥٥٦,٥٩٦	

		(١١) التبرعات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٥,٠٠٠	١٠٩,٩٠٠	تبرعات أجهزة طبية مواكب الأجر - مقيدة
-	٦,٢٠٠	تبرعات عينية غير مقيدة
٣٥,٠٠٠	١١٦,١٠٠	
		(١٢) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٥,٠٠٠	٦١,٤٢٠	مصاريف أجهزة طبية - مواكب الأجر
٣٥,٠٠٠	٦١,٤٢٠	
		(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٧٩,٦٨٧	١,٣٨٢,٤٦٥	تكاليف العلاج
١,٣٨٠	٣٦٠,١٥٨	أجهزة طبية
-	٣١٤,٣٥١	تكاليف العلاج - منصة احسان
٣٥٠	٧٨,٥٠١	الخدمات التطوعية
٢٨,٣٠٥	٣٠,٢١٨	مصاريف أجهزة طبية
-	٨,٢٨١	البرنامج الطبي للأيتام
-	٢,٣١١	عمليات العيون
-	٣١٥	التأهيل الطبي
٢,٠٠٠	٧,٠٧٠	برنامج الكلى
١٠,٠٠٠	١٠٠	مشاركات مجتمعية
١,٥٠٠	-	نقل المرضى
٤٢,٣٧٠	-	دعم المرضى من الفئات الأشد حاجة - مؤسسة عبد العزيز
٥٠٠	-	مواد اعلامية للبرامج
٨,٧٨٩	-	مبادرة مرض السكري
٨٨,٩١٢	١٥٣,٩٣٣	المصروفات المحملة على النشاط (١٣/أ)
٦٦٣,٧٩٣	٢,٣٣٧,٧٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣/أ) المصروفات المحملة على النشاط
٨٢,٠٤٧	١٣٣,٤٢٥	الرواتب والأجور وما في حكمها
٥٠٠	٧,٥٩٢	مكافأة وحوافز
-	٤,٠٠٠	إيجارات
٢,٤٠٠	١,٤٠٠	تصميم مشاريع
٢,٩٣٠	٧,٥١٦	ضيافة
١,٠٣٥	-	هدايا
٨٨,٩١٢	١٥٣,٩٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات جمع الاموال
-	٢٨,٠٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٨٨,٣٧٧	٧٩,٢٩٦	دعاية واعلان
٦,٩٠١	-	مصاريف المتجر
٩٥,٢٧٨	١٠٧,٢٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
٣٦,٠٧٥	١٧٣,٨٤٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٦,٣٨٦	٤٥,٣٧٩	التأمينات الاجتماعية
-	٣٠,٤٥٦	مصروفات قضايا
-	٥٣,٦٥٠	اتعاب مهنية
٥,٢٧٧	١٨,٠٣٠	الهاتف والفاكس والانترنت
١٢,٨٨٥	١٤,٨١٨	اشتراكات وتصديقات
٢٩,٨٩٤	١٢,٧٢٣	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥,٧٨٢	١١,١٩٩	مصاريف ضيافة
١٠٠	١٠,٥٠١	صيانة واصلاح - سيارات
٨,٤٩٩	٩,٤٥٨	سفریات عمل
٢,١٨٨	٩,٠٦٢	مصاريف بنكية وعمولات
-	٥,٥٠٠	ايجارات
٢,٣٥٥	٥,١٢٠	الوقود والمحروقات
-	٥,٠٠٠	التدريب والتأهيل
١٤,٣٨٩	٣,٥٥٠	اجور تحميل وتنزيل
-	١,٦٤٨	التأمين الطبي
٥,٠٠٠	٥٩٥	منافع وخدمات
٣٤٤	٢٩٥	مستلزمات المطبخ
١,٥٦٠	-	مصاريف الشحن
١٣٠,٧٣٤	٤١٠,٨٢٤	

جمعية عون الطبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٨٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١ يناير ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	تسويات	(١٦) صافي الاصول المقيدة
-	-	٨,٢٨٢	(٨,٢٨٢)	-	برنامج التأمين الطبي للأيتام - المتجر
-	-	١٤٦,٤٢٦	(٣٠٣,٥٩٠)	١٥٧,١٦٤	منصة احسان - أجهزة طبية
-	-	٨٥١	(٨٦٧)	١٦	أجهزة طبية المتجر
-	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-	اوقاف عبد الله الضحيان - اجهزة طبية
-	-	٢٠٦,١٥٨	(١,٢٣١,٦٣٩)	١,٠٢٥,٤٨١	الرعاية الشاملة - المتجر
-	-	٣٨٢,٥٠٠	(٣١٤,٣٥١)	-	منصة احسان - تكاليف علاج
-	-	١٩,٤٠٠	(١٩,٨٠٠)	٤٠٠	مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب وأولاده الخيرية - تكاليف علاج
-	-	١٠,٠٠٠	(١٤,٦٠٠)	٤,٦٠٠	مؤسسة حمود بن عبد الله الذيب وأولاده - تكاليف علاج
-	-	٩١,٤٢٥	(٩١,٤٢٥)	-	جمعية التنمية الأهلية بالعارضة - تكاليف علاج
-	-	٢٥,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)	-	شركة ناصر بن محمد النابت وأولاده - تكاليف علاج
-	-	٢٠,٠٠٠	-	-	مؤسسة حمد عبد الله المحيسن الخيرية - تكاليف علاج
-	-	١٠,٣٨٨	-	-	صندوق الوقف الصحي - تكاليف علاج
-	-	٢,٣١١	(٢,٣١١)	-	برنامج عمليات العيون - المتجر
-	-	٧,٠٧٠	(٧,٠٧٠)	-	المتجر - الفشل الكلوي
-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	صندوق دعم الجمعيات - الفشل الكلوي
-	-	٣١١	(٣١٥)	٤	برنامج التأهيل الطبي - المتجر
-	-	١٠٩,٩٠٠	(٦١,٤٢٠)	-	جمعية عناية الصحية لرعاية المرضى
-	-	١٠,٨٠٠	-	-	شركة الياسمين - دعم تشغيلي
-	-	٥٠,٠٠٠	-	-	مبرة شهداء الحرم المكي - دعم تشغيلي
-	-	١٩,٦٠٠	-	-	شركة الصديق للسمعيات - دعم تشغيلي
-	-	٢٥,٠٠٠	-	-	شركة ابصار العيون - دعم تشغيلي
-	-	٢٢١,٤٥٠	(٢٢١,٤٥٠)	-	المنح الحكومي
-	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-	الخدمات التطوعية
-	-	٤,٤٦٦,٨٧٢	(٢,٤٠٢,١٢٠)	١,١٨٧,٦٦٥	٣,٢٥٢,٤١٧

(١٧) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(١٨) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

تنتهي مدة الايجار التشغيلي مع انتهاء العقد، وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتتم كتابة عقد إيجار جديد يتفق عليه الطرفان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الالتزامات
-	٩,٥٠٠	الايجار التشغيلي
-	٩,٥٠٠	

(١٩) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٤٥,٣٧٩ ريال سعودي.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في ٢٨ يناير ٢٠٢٦ م .