

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٠	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات) - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٨٣٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الاخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الاخرى، نلفت الانتباه ان التكاليف التسويقية بلغت ١,٠٠٠,٧٩٨ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، كما نلفت الانتباه الى ان رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين في نهاية العام.

امر آخر :

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي معدل في تاريخ ٢٠٢٣/٠٩/١٠م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم 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 الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول 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 جوهرياً، 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 بـ :

- 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 للرقابة 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 تأكيد 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 تأكيد 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 إدارة جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات) - 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.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن عبد الله الكهل
ترخيص رقم (٨٨٤)

الرياض : ٠٤ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ

الموافق : ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م



جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
١٢,٨١٧,٧٦٠	٩,١١٤,٣٧٢	(٤) النقد وما في حكمه
٢٣٥,٧٠٠	٢٤٠,١٨٦	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٣,٠٥٣,٤٦٠	٩,٣٥٤,٥٥٨	مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة		
٢٣٢,٢٢٩	١,٩٩١,٩١٦	(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣١,٣٩٤	٢٤,٥٧٥	(٧) الاصول غير الملموسة- بالصافي
٢٦٣,٦٢٣	٢,٠١٦,٤٩١	مجموع الأصول غير المتداولة
١٣,٣١٧,٠٨٣	١١,٣٧١,٠٤٩	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
٩٩,٥٢٤	٩٤,٣٨٥	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩٩,٥٢٤	٩٤,٣٨٥	مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة		
٦٢,١٣٥	٨٠,٥٣٧	(٩) مخصص نهاية الخدمة
٦٢,١٣٥	٨٠,٥٣٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٦١,٦٥٩	١٧٤,٩٢٢	اجمالي الالتزامات
صافي الأصول		
(١,٩٢٨,٨٤١)	(٢,٥٧٦,٨٤٧)	صافي الأصول غير المقيدة
١٤,٩٢٠,٦٠٨	١٣,٥٧٤,٥٥١	(١٧) صافي الأصول المقيدة
١٦٣,٦٥٧	١٩٨,٤٢٣	(١٨) صافي أصول الأوقاف
١٣,١٥٥,٤٢٤	١١,١٩٦,١٢٧	إجمالي صافي الأصول
١٣,٣١٧,٠٨٣	١١,٣٧١,٠٤٩	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فدات)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣ م	إجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٦٠٠,٦٨٢	-	-	٦٠٠,٦٨٢	١,١١٨,٩١٠
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٥,١٤٩,٠٧٥	-	٥,١٤٩,٠٧٥	٥,٧٣٧,٥٤٨
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٣٤,٧٦٦	٣٤,٧٦٦	٣٧,٢٤٨
تبرعات الزكاة	-	٧٢٣,٧٦٨	-	٧٢٣,٧٦٨	١,٢٥٣,٣٥٧
دعم منصة إحسان	-	-	-	-	٢,٢٣٠,٠٠٠
المنح الحكومي	-	١٠٨,٠٠٠	-	١٠٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية (١١)	-	٤٦١,٢٩٣	-	٤٦١,٢٩٣	٤٠٥,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء	-	-	-	-	٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٧,٧٨٨,١٩٣	(٧,٧٨٨,١٩٣)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٨,٣٨٨,٨٧٥	(١,٣٤٦,٠٥٧)	٣٤,٧٦٦	٧,٠٧٧,٥٨٤	١٠,٨٠٢,٥٦٣
المصروفات					
مصرفات الأنشطة (١٢)	٣,٩٤٠,٦٦٥	-	-	٣,٩٤٠,٦٦٥	٢,٩٧٣,١٨٧
مساعات الزكاة	٦٢٤,٨٠٠	-	-	٦٢٤,٨٠٠	٢٦٠,٠٠٠
مصرفات جمع أموال	-	-	-	-	٨,٠٠٠
مساعات منصة احسان (١٣)	١,٦٥٢,٢٦٦	-	-	١,٦٥٢,٢٦٦	٤٥٠,٠٠٠
مصرفات محمله على النشاط (١٤)	٣٠٧,٨٣٥	-	-	٣٠٧,٨٣٥	٤٦٢,٤٢٥
مصرفات خدمات تطوعية (١٥)	٤٦١,٢٩٣	-	-	٤٦١,٢٩٣	٤٥٩,٠٨٠
تكاليف تسويقية	١,٠٠٠,٧٩٨	-	-	١,٠٠٠,٧٩٨	١,٦٦٤,٢٢٥
المصرفات العمومية والإدارية (١٦)	٩٨٤,٦٨٠	-	-	٩٨٤,٦٨٠	٨٠٠,٨٧٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	٦٨,٣١٣	-	-	٦٨,٣١٣	٦١,١٧٣
اطفاء الاصول غير الملموسة (٧)	٦,٨١٩	-	-	٦,٨١٩	٦,٨١٩
إجمالي المصروفات	٩,٠٤٧,٤٦٩	-	-	٩,٠٤٧,٤٦٩	٧,١٤٥,٧٧٩
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(٦٥٨,٥٩٤)	(١,٣٤٦,٠٥٧)	٣٤,٧٦٦	(١,٩٦٩,٨٨٥)	٣,٦٥٦,٧٨٤
البنود الاستثنائية					
تسوية سنوات سابقة	١٠,٥٨٨	-	-	١٠,٥٨٨	-
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	١٠,٥٨٨	-	-	١٠,٥٨٨	-
التغير في صافي الأصول	(٦٤٨,٠٠٦)	(١,٣٤٦,٠٥٧)	٣٤,٧٦٦	(١,٩٥٩,٢٩٧)	٣,٦٥٦,٧٨٤
صافي الأصول بداية السنة	(١,٩٢٨,٨٤١)	١٤,٩٢٠,٦٠٨	١٦٣,٦٥٧	١٣,١٥٥,٤٢٤	٩,٤٩٨,٦٤٠
صافي الأصول نهاية السنة	(٢,٥٧٦,٨٤٧)	١٣,٥٧٤,٥٥١	١٩٨,٤٢٣	١١,١٩٦,١٢٧	١٣,١٥٥,٤٢٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فدات)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٦٥٦,٧٨٤	(١,٩٥٩,٢٩٧)	التغير في صافي الأصول
٦١,١٧٣	٦٨,٣١٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٨١٩	٦,٨١٩	اطفاء الاصول غير الملموسة
١٧,٥٩٢	١٨,٤٠٢	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٣,٧٤٢,٣٦٨	(١,٨٦٥,٧٦٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٢٩,٩٠٠)	(٤,٤٨٦)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(٥٠٠)	(٥,١٣٩)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣,٥١١,٩٦٨	(١,٨٧٥,٣٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١,٨٢٨,٠٠٠)	إضافات الاستثمارية الوقفية
-	(١,٨٢٨,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٥١١,٩٦٨	(٣,٧٠٣,٣٨٨)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٩,٣٠٥,٧٩٢	١٢,٨١٧,٧٦٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٢,٨١٧,٧٦٠	٩,١١٤,٣٧٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)، بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٦ هـ الموافق في ٢٠١٦/١١/٠٦ م، مركزها الرئيسي: جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية. تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية الرعاية الصحية للأطفال الخيرية برقم تسجيل ٤٠٣٠٣٣٦٧٣٦ في تاريخ ١٤٤٠/٠٨/٠٦ هـ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١،١ - تتمثل اهداف الجمعية طبقاً للنظام الاساسي فيما يلي: -

- * توفير الرعاية الصحية الخيرية ذوي الحاجة.
- * اقامة الشركات الفعالة مع جامعة الملك عبد العزيز والمؤسسات الصحية الأخرى لاستثمار طاقاتها في خدمة العمل الخيري.
- * السعي لتوفير فرص عمل مناسب في سن ١٨ سنة فما فوق.
- * إقامة وإدارة منشأة صحية خيرية تقديم الخدمات الصحية للأطفال ذوي الحاجة.

٢،١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م.

(٣١) اسس 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، ولمتطلبات الاثبات 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

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

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس 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 ٢٠٢٣م

(٣١) اهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر 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 ، ويتم 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 تسيير 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 للموجودات كما يلي: -

اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة وعدد	١٠%
ادوات واجهزة عرض	١٥%	اجهزة حاسب الي	١٥%
اجهزة الاتصال والامن	١٠%	مكيفات	١٥%
لوحات دعاية واعلان	١٥%	تحسينات على مباني مستأجرة	١٥%

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.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

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 الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

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

٣١- الجمعية كمستأجر

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

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين:

٣١- 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 على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

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 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 قراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة:

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

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتبعه): -

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول أخرى الى جهة ما، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً 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 يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة 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 ٢٠٢٣ م

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه): -

التعهد بتقديم تبرع:

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

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً 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 اداء 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.

مصروفات جمع الاموال:

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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١١-٣ صافي الأصول

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

صافي الأصول غير المقيدة

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

صافي الأصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٧٣٥,٠٤٦	٢,١٧٤,٨٣٢	مصرف الراجحي ح/ ٩٩٩٣
٤٨٧,٢٣٨	١,٢٦٧	بنك الانماء ح/ ٢٠٠٠
٤,٠٥٨,٩٢٢	٤,١١٥,٩٤٧	بنك البلاد ح/ ٠٠٠٩
٢٥٦,٧٠١	٢٥٦,٧٠١	بنك سامبا ح/ ١٩٠٤
١,٣٩١,٨٤٨	١,٥٧٢,١٤٧	بنك الاهلي الزكاة ح/ ٦٤١٠
٤,٤٦٤,٧٧١	٤٩٥,٤٥٦	بنك الاهلي عام ح/ ٥٨٠٦
٤٢٣,٢٣٤	٤٩٨,٠٢٢	بنك الاهلي اوقاف ح/ ٦٢٠٣
١٢,٨١٧,٧٦٠	٩,١١٤,٣٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٢٣٥,٤٠٠	٢٤٠,١٨٦	ضريبة القيمة المضافة
٣٠٠	-	مصروفات مدفوعا مقدما
٢٣٥,٧٠٠	٢٤٠,١٨٦	

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

التكلفة	أراضي	مباني	تحسينات مباني مستأجرة	أجهزة وعدد	أجهزة حاسب الي	أدوات وأجهزة عرض
الرصيد في بداية السنة	-	-	٢٤٢,٩٦٩	٢,٠٨٥	٢٠,٤٠٢	٥,٦٥٢
	١,٢٠٠,٠٠٠	٦٢٨,٠٠٠	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١,٢٠٠,٠٠٠	٦٢٨,٠٠٠	٢٤٢,٩٦٩	٢,٠٨٥	٢٠,٤٠٢	٥,٦٥٢
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	-	-	١١٥,٣٤٢	٩٨٥	٩,٩١٧	٢,٢١٥
اهلاك السنة	-	-	٣٦,٤٤٥	٣١٣	٣,٩٢٢	٨٤٧
الرصيد في نهاية السنة	-	-	١٥١,٧٨٧	١,٢٩٨	١٣,٨٣٩	٣,٠٦٢
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١,٢٠٠,٠٠٠	٦٢٨,٠٠٠	٩١,١٨٢	٧٨٧	٦,٥٦٣	٢,٥٩٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	-	-	١٢٧,٦٢٧	١,١٠٠	١٠,٤٨٥	٣,٤٣٧

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	مكيفات	اثاث ومفروشات	لوحات دعاية وإعلان	أجهزة الاتصال والامن	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٥٧,٩٢٩	٣٦,٣٤٥	٤٨,٤٧٥	٨,٩٢١	٤٢٢,٧٧٨
	-	-	-	-	١,٨٢٨,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٥٧,٩٢٩	٣٦,٣٤٥	٤٨,٤٧٥	٨,٩٢١	٢,٢٥٠,٧٧٨
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٣٦,٩٠٧	١٢,٣٢٠	١١,٠١٥	١,٨٤٨	١٩٠,٥٤٩
اهلاك السنة	٩,٠٨٩	١٢,٣٢٠	٤,٤٨٥	٨٩٢	٦٨,٣١٣
الرصيد في نهاية السنة	٤٥,٩٩٦	٢٤,٦٤٠	١٥,٥٠٠	٢,٧٤٠	٢٥٨,٨٦٢
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١١,٩٣٣	١١,٧٠٥	٣٢,٩٧٥	٦,١٨١	١,٩٩١,٩١٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢١,٠٢٢	٢٤,٠٢٥	٣٧,٤٦٠	٧,٠٧٣	٢٣٢,٢٢٩

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فدات)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي		الاجمالي
<u>التكلفة</u>		
الرصيد في بداية السنة	٤٥,٤٦٠	٤٥,٤٦٠
الرصيد في نهاية السنة	٤٥,٤٦٠	٤٥,٤٦٠
<u>الإطفاء المتراكم</u>		
الرصيد في بداية السنة	١٤,٠٦٦	١٤,٠٦٦
إطفاء السنة	٦,٨١٩	٦,٨١٩
الرصيد في نهاية السنة	٢٠,٨٨٥	٢٠,٨٨٥
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٤,٥٧٥	٢٤,٥٧٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١,٣٩٤	٣١,٣٩٤
<u>(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>		
مخصص اجازات	٨٨,٦٣٥	٨٨,٦٣٥
مصروفات مستحقة	٥,٧٥٠	١٠,٨٨٩
	٩٤,٣٨٥	٩٩,٥٢٤
<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		
رصيد بداية السنة	٦٢,١٣٥	٤٤,٥٤٣
المكون خلال السنة	١٨,٤٠٢	١٧,٥٩٢
الرصيد نهاية السنة	٨٠,٥٣٧	٦٢,١٣٥

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٢٠٥	-	السلة الغذائية
٨٣٦,٢٥٠	٢٥٨,٦٠٤	التأمينات والكفالة الطبية
-	٧٢٠,٠٠٠	حملة الملك سلمان - موريتانيا
٢,١٨٤,٧٥٢	٢,٢٢٢,٣٦٦	رعاية مرضي القلب
٦١٨,١٠٥	١,١٣٧,٥٩٣	رعاية مرضي غسيل الكلي
١,٠٦٩	-	برنامج شراء الدواء للأطفال
١٧٩,٠٢٧	١,٤٤٥	رعاية أطفال الغدد الصماء
٨٤٤,٩٠٤	٥٠١,٨١٩	اسرة الحياة
٧٥,٠١٠	٣٠٥,٠٠٠	مركز التميز لطب طوارئ الأطفال
٣,٣٧٩	٣١٤	نفقة الأطفال
٨٣,٥٣٥	١,٩٣٤	علاج الامراض الصدرية للأطفال
٣٠٩,٢٦٢	-	برنامج الدواء المدعوم
١٠٠,٠٥٠	-	علاج المرضي الفقراء
٥٠٠,٠٠٠	-	عمليات جراحية
٥,٧٣٧,٥٤٨	٥,١٤٩,٠٧٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) تبرعات الخدمات التطوعية
١٥٥,٠٠٠	-	ساعات استشارية
٢٥٠,٠٠٠	٤٦١,٢٩٣	عيادات طبية
٤٠٥,٠٠٠	٤٦١,٢٩٣	

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٢) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية
-	٦١١,٨٩٤	مركز الملك سلمان
-	٩٢,٦٣٩	رعاية أطفال الغدد الصماء
٧٦,٤٨٦	-	التأمين والكفالة الطبية
٧٢٥,٨٦٨	٦٧,٢١٤	رعاية مرضي القلب
٧٩٢,٠٨٢	٣١٦,٧١٩	رعاية مرضي غسيل الكلي
٥٥٥,٢٢٢	٢,٣٠٢,٦٦١	اسرة الحياة
٣٥٥,٤٣٠	٢٩٢,٥٠٠	مركز التميز لطب طوارئ الأطفال
٩٤,٣٠١	-	نفقة الأطفال
٣,٨٥٠	-	حليب الأطفال
٣١٩,٩٤٨	٧,٢٠٠	الدواء المدعوم
-	٢٢٩,٨٣٨	العيادات التطوعية
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات الانشطة غير المقيدة
٢,٩٧٣,١٨٧	٣,٩٤٠,٦٦٥	
		(١٣) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٥٠,٠٠٠	-	كفالة طبية
٢٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	رعاية مرضي القلب
-	٥٠٠,٠٠٠	مرضي الكلي
-	٧٠٢,٢٦٦	التأمين الطبي
٤٥٠,٠٠٠	١,٦٥٢,٢٦٦	

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) مصروفات محملة على النشاط		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رواتب وأجور وما في حكمها		٣١٩,٤٠٢	٢٢٤,٦٥٩
الإيجارات		٩٢,٠٠٠	٩,٠٠٠
التأمينات الاجتماعية		١٥,٠٦٩	٢٣,٣٤٣
مكافأة نهاية الخدمة		٨,٧٩٥	-
الكهرباء		٣,٠١٤	٧٦٩
الهاتف والبريد وبرقيات		٧,٠٦٠	٧,٣٠٩
تكاليف مهنية واستشارية		١٥,٠٠٠	٢٥,٧٥٠
التأمين الطبي		٢١٠	-
المستهلكات		٦٠٩	-
تجديد اقامات		١,٢٦٦	-
أجور تحميل وتنزيل		-	٤٦٠
الضيافة		-	٤١
مكافئات وحوافز موسمية		-	١٠,٠٠٠
عماله مؤقتة		-	٦٥٠
بدل الانتداب		-	٥,٨٥٤
		٤٦٢,٤٢٥	٣٠٧,٨٣٥
(١٥) مصروفات خدمات تطوعية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ساعات استشارية		١٥٥,٠٠٠	-
عيادات طبية		٢٥٠,٠٠٠	٤٦١,٢٩٣
خدمات تطوعية		٥٤,٠٨٠	-
		٤٥٩,٠٨٠	٤٦١,٢٩٣

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٢٤٣,٦٤٧	٢٢٤,٦٥٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٩٢,٠٠٠	—	إيجارات
٢,٤٣١	١,٧٩٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١١٦,٠٦٩	—	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٤,٧٥٥	—	محروقات وصيانة سيارات
١٦,١٥٧	١٢,٤٠٠	رسوم بنكية
١٧,٧٣٢	٢٣,٣٤٣	التأمينات الاجتماعية
٢,١٦٥	١,٤١٦	ضيافة ونظافة
—	٦٥٧,٤٣٣	دعاية وإعلان
٨,٧٨٩	—	تذاكر سفر
٦,٢٦٩	٥,٨٧٩	بريد وبرق وهاتف
٢,٤٦١	—	تحميل وتنزيل
١٥,٠٠٠	١٥,٧٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
٤,٧٠٠	٢٠,٣٢٥	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٤٠١	٧٦٩	كهرباء ومياه
١,٧٠٧	١,٤١٤	مستهلكات أخرى
٢٥٥,٧٩٢	—	تأمين طبي وعلاج
٨,٧٩٥	١٨,٤٠٢	مكافأة نهاية الخدمة
—	١,١٠٠	عماله مؤقتة
٨٠٠,٨٧٠	٩٨٤,٦٨٠	

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رعاية مرضي القلب	١,٧٩٠,٢٤٢	٢,٢٢٢,٣٦٦	(١,١٧٠,٦٥٧)	٢,٨٤١,٩٥١
رعاية مرضي غسيل الكلوي	١,٩٦٣,٦٤٩	١,١٣٧,٥٩٣	(٤٨٠,٠٥٨)	٢,٦٢١,١٨٤
حملة الملك سلمان - موريتانيا	-	٧٢٠,٠٠٠	(٦١١,٨٩٤)	١٠٨,١٠٦
رعاية مرضي السرطان	١١٣,٩٠٧	-	-	١١٣,٩٠٧
رعاية أطفال الغدد الصماء	١٧٩,٠٢٧	١,٤٤٥	(١١١,١٦٧)	٦٩,٣٠٥
مركز التميز لطب طوارئ الأطفال	٣,٦٤١,٥٦٧	٣٠٥,٠٠٠	(١,١٥٧,٦٨٤)	٢,٧٨٨,٨٨٣
علاج الامراض الصدرية للأطفال	١٤٤,٢٣٧	١,٩٣٤	-	١٤٦,١٧١
اسرة الحياة	٤٥٤,٦٩٠	٥٠١,٨١٩	(٩٥٦,٥٠٩)	-
نفقة الأطفال	٢,٤٨٧	٣١٤	(٢,٨٠١)	-
التأمين والكفالة الطبية	٢,٤٥٤,٤٧٦	٢٥٨,٦٠٤	(٣٧٠,٢٩١)	٢,٣٤٢,٧٨٩
الزكاة	١,٢٦٨,٤٦٩	٧٢٣,٧٦٨	(٦٩٧,٤٧٣)	١,٢٩٤,٧٦٤
برنامج حليب الأطفال	٣١٩,٣٢٦	-	-	٣١٩,٣٢٦
السلة الغذائية	١٠٩,٢٤٢	-	-	١٠٩,٢٤٢
برنامج شراء الدواء للأطفال	٩٩,٢٣٩	-	(٨,١٠٠)	٩١,١٣٩
الخدمات التطوعية	-	٤٦١,٢٩٣	(٤٦١,٢٩٣)	-
علاج المرضي الفقراء	١٠٠,٠٥٠	-	-	١٠٠,٠٥٠
عمليات جراحية	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠
كفالة طبية - منصة احسان	٨٣٠,٠٠٠	-	(٧٠٢,٢٦٦)	١٢٧,٧٣٤
رعاية مرضي القلب - منصة احسان	٤٥٠,٠٠٠	-	(٤٥٠,٠٠٠)	-
رعاية مرضي غسيل الكلوي - منصة احسان	٥٠٠,٠٠٠	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-
المنح الحكومي - الدعم التشغيل	-	١٠٨,٠٠٠	(١٠٨,٠٠٠)	-
	١٤,٩٢٠,٦٠٨	٦,٤٤٢,١٣٦	(٧,٧٨٨,١٩٣)	١٣,٥٧٤,٥٥١

(١٨) صافي اصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وقف فلذات	١٦٣,٦٥٧	٣٤,٧٦٦	-	١٩٨,٤٢٣
	١٦٣,٦٥٧	٣٤,٧٦٦	-	١٩٨,٤٢٣

(١٩) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية لجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٠ يوليو ٢٠٢٤ م