

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الرعاية الصحية للأطفال - فلذات ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

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 للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

امر اخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٠٤ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٦/١٠م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقررين

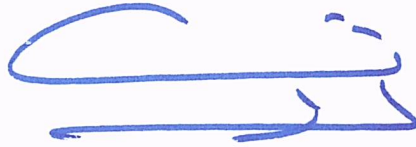
السادة / جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

جدة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





في ١٦ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــــــــــــــــــول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	٥,٧٨٤,٢٨٤	٩,١١٤,٣٧٢
ارصدة مدينة أخرى	٥	١٧٨,١٦٢	٢٤٠,١٨٦
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٩٦٢,٤٤٦	٩,٣٥٤,٥٥٨
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٦	١,٩٣٢,٠١١	١,٩٩١,٩١٦
صافي الأصول غير الملموسة	٧	١٧,٧٥٦	٢٤,٥٧٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٩٤٩,٧٦٧	٢,٠١٦,٤٩١
إجمالي الأصول		٧,٩١٢,٢١٣	١١,٣٧١,٠٤٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة	٨	٥,٧٥٠	٩٤٣٨٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٩٤,٣٨٥
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	٩	١١٩,٨١٣	٨٠,٥٣٧
إجمالي الالتزامات		١٢٥,٥٦٣	٨٠,٥٣٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٢٩٣,٠٧٨	(٢,٥٧٦,٨٤٧)
صافي الأصول المقيدة	١٦	٦,٢٦٢,٧٧٤	١٣,٥٧٤,٥٥١
صافي أصول الأوقاف	١٧	٢٣٠,٧٩٨	١٩٨,٤٢٣
إجمالي صافي الأصول		٧,٧٨٦,٦٥٠	١١,١٩٦,١٢٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,٩١٢,٢١٣	١١,٣٧١,٠٤٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
١٠ التبرعات النقدية المقيدة	٠	٧,٧١٤,٤٦٠	٠	٧,٧١٤,٤٦٠	٥,١٤٩,٠٧٥
التبرعات النقدية العامة	٤٧٤,٢٥٢	٠	٠	٤٧٤,٢٥٢	٦٠٠,٦٨٢
اشتراكات	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
١١ تبرعات منصة احسان	٠	٥٠٠,٠٠٠	٠	٥٠٠,٠٠٠	٠
تبرعات منح حكومي	٠	٠	٠	٠	١٠٨,٠٠٠
خدمات تطوعية	٠	٠	٠	٠	٤٦١,٢٩٣
إيرادات تاجير	٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠
الزكاة	٠	٩٤٤,٩٨٦	٠	٩٤٤,٩٨٦	٧٢٣,٧٦٨
تبرعات نقدية اوقاف	٠	٠	٣٢,٣٧٥	٣٢,٣٧٥	٣٤,٧٦٦
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤,٧٩٤,٤٦٦	(٤,٧٩٤,٤٦٦)	٠	٠	٠
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت	٥,٣٠٨,٧١٨	٤,٣٦٤,٩٨٠	٣٢,٣٧٥	٩,٧٠٦,٠٧٣	٧,٠٧٧,٥٨٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
١٣ مصاريف البرامج والأنشطة	٠	١٠,٠٢٤,٥٢٣	٠	١٠,٠٢٤,٥٢٣	٣,٩٤٠,٦٦٥
الزكاة	٠	١,٠٢٤,٥٠٠	٠	١,٠٢٤,٥٠٠	٦٢٤,٨٠٠
مصاريف البرامج والأنشطة غير مقيدة	٤,٥٠٠	٠	٠	٤,٥٠٠	٠
١٤ مساعدات منصة احسان	٦٢٧,٧٣٤	٠	٠	٦٢٧,٧٣٤	١,٦٥٢,٢٦٦
١٢ مصاريف محملة على النشاط	٣٦٩,٨٧٩	٠	٠	٣٦٩,٨٧٩	٣٠٧,٨٣٥
مصاريف خدمات تطوعية	٠	٠	٠	٠	٤٦١,٢٩٣
تكاليف تسويقية	٠	٠	٠	٠	١,٠٠٠,٧٩٨
اهلاك الاصول الثابتة	٨٣,٤٨٦	٠	٠	٨٣,٤٨٦	٦٨,٣١٣
إطفاء الاصول غير الملموسة	٦,٨١٩	٠	٠	٦,٨١٩	٦,٨١٩
١٥ المصاريف العمومية والإدارية	٩٥٤,٦٣٨	٠	٠	٩٥٤,٦٣٨	٩٨٤,٦٨٠
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٤١٩,٣٢٢	١١,٦٧٦,٧٥٧	٠	١٣,٠٩٦,٠٧٩	٩,٠٤٧,٤٦٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٣,٨٨٩,٣٩٦	(٧,٣١١,٧٧٧)	٣٢,٣٧٥	(٣,٣٩٠,٠٠٦)	(١,٩٦٩,٨٨٥)
مصرفات وتسويات سنوات سابقة	(١٩,٤٧١)	٠	٠	(١٩,٤٧١)	١٠,٥٨٨
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(١٩,٤٧١)	٠	٠	(١٩,٤٧١)	٠
التغير في صافي الأصول	٣,٨٦٩,٩٢٥	(٧,٣١١,٧٧٧)	٣٢,٣٧٥	(٣,٤٠٩,٤٧٧)	(١,٩٥٩,٢٩٧)
صافي الأصول في بداية السنة	(٢,٥٧٦,٨٤٧)	١٣,٥٧٤,٥٥١	١٩٨,٤٢٣	١١,١٩٦,١٢٧	١٣,١٥٥,٤٢٤
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٢٩٣,٠٧٨	٦,٢٦٢,٧٧٤	٢٣٠,٧٩٨	٧,٧٨٦,٦٥٠	١١,١٩٦,١٢٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
(بالريالات السعودية)				
١٣,١٥٥,٤٢٤	١٦٣,٦٥٧	١٤,٩٢٠,٦٠٨	(١,٩٢٨,٨٤١)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١,٩٥٩,٢٩٧)	٣٤,٧٦٦	(١,٣٤٦,٠٥٧)	(٦٤٨,٠٠٦)	التغير الشامل في صافي الأصول
١١,١٩٦,١٢٧	١٩٨,٤٢٣	١٣,٥٧٤,٥٥١	(٢,٥٧٦,٨٤٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٣,٤٠٩,٤٧٧)	٣٢,٣٧٥	(٧,٣١١,٧٧٧)	٣,٨٦٩,٩٢٥	التغير الشامل في صافي الأصول
٧,٧٨٦,٦٥٠	٢٣٠,٧٩٨	٦,٢٦٢,٧٧٤	١,٢٩٣,٠٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٩٥٩,٢٩٧)	(٣,٤٠٩,٤٧٧)	التغير في صافي الأصول
٦٨,٣١٣	٨٣,٤٨٦	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٨١٩	٦,٨١٩	إطفاء الاصول غير ملموسة
١٨,٤٠٢	٣٩,٢٧٦	مكون نهاية الخدمة
<u>(١,٨٦٥,٧٦٣)</u>	<u>(٣,٢٧٩,٨٩٦)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٤,٤٨٦)	٦٢,٠٢٤	ارصدة مدينة أخرى
(٥,١٣٩)	(٨٨,٦٣٥)	مصاريف مستحقة
<u>(١,٨٧٥,٣٨٨)</u>	<u>(٣,٣٠٦,٥٠٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٨٢٨,٠٠٠)	(٢٣,٥٨١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٠	إضافة الاصول الغير ملموسة
<u>(١,٨٢٨,٠٠٠)</u>	<u>(٢٣,٥٨١)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٧٠٣,٣٨٨)	(٣,٣٣٠,٠٨٨)	التغير في النقدية خلال السنة
١٢,٨١٧,٧٦٠	٩,١١٤,٣٧٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٩,١١٤,٣٧٢</u>	<u>٥,٧٨٤,٢٨٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠) بتاريخ ٠٦ / ٠٢ / ١٤٣٨ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

إقامة وإدارة منشأة صحية خيرية تقدم الخدمة الصحية للأطفال ذوي الحاجة
تفعيل دور التطوع في كافة المجالات.

إقامة الشركات الفعالة مع كافة المؤسسات الصحية والاجتماعية الحكومية والأهلية لاستثمار طاقاتها في خدمة العمل الخيري.

توفير الرعاية الصحية الخيرية للأطفال ذوي الحاجة.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى
المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة
العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ
الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية
وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول
والإلتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها
التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في
الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

تحسينات على مباني	١٥%	حاسب الي	١٥%
أجهزة وعدد	١٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	المكيفات	١٥%
نوحب -سيه و بيسر	١٠%	أجهزة الاتصال والامن	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أفتئانها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاء قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال 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 و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إسنياف القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تتمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٢,١٧٤,٨٣٢	٣٤٢,٢٥٤	مصرف الراجحي
١,٢٦٧	٩,٢٧٢	بنك الانماء
٤,١١٥,٩٤٧	١,٧٢٦,٨١٨	بنك البلاد
٢٥٦,٧٠١	٢٥٦,٧٠١	بنك الأهلي
١,٥٧٢,١٤٧	١,٢٤٦,٧٤٥	بنك الأهلي زكاة
٤٩٥,٤٥٦	٢,٢٠٢,٣٩٤	بنك الأهلي عام
٤٩٨,٠٢٢	١٠٠	بنك الأهلي اوقاف
<u>٩,١١٤,٣٧٢</u>	<u>٥,٧٨٤,٢٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة أخرى</u>
٢٤٠,١٨٦	١٧٨,١٦٢	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٤٠,١٨٦</u>	<u>١٧٨,١٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٨٣٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٦) صافي الأصول الثابتة									
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	البنيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	أراضي
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٢٥,١٢٠	٢٥,١٢٠	٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٠	١,٢٠٠,٠٠٠	مباني
٦٢٨,٠٠٠	٦٠٢,٨٨٠	٦٠٢,٨٨٠	١٨٨,٢٣٢	٣٦,٤٤٥	٠	٦٢٨,٠٠٠	٠	٦٢٨,٠٠٠	تجهيزات مباني مستأجرة
٩١,٨٨٢	٥٤,٧٣٧	٥٤,٧٣٧	١١,٦١١	٣١٣	١٥١,٧٨٧	٢٤٢,٩٦٩	٠	٢٤٢,٩٦٩	أجهزة و عدد
٧٨٧	٤٧٤	٤٧٤	١٦,٨٩٩	٣,٠٦٠	١,٢٩٨	٢,٠٨٥	٠	٢,٠٨٥	أجهزة حاسب الي
٦,٥٦٣	١٣,٣٠٧	١٣,٣٠٧	٣,٩٠٩	٨٤٧	١٣,٨٣٩	٣٠,٢٠٦	٩,٨٠٤	٢٠,٤٠٢	أثاث ومفروشات
٢,٥٩٠	١,٧٤٣	١,٧٤٣	٥٤,٦٨٥	٨,٦٨٩	٣,٠٦٢	٥,٦٥٢	٠	٥,٦٥٢	لوحات دعائية وإعلان
١١,٩٣٣	٣,٢٤٤	٣,٢٤٤	٢٨,٢٧٥	٣,٦٣٥	٤٥,٩٩٦	٥٧,٩٢٩	٤,٩٥٧	٣٦,٣٤٥	أجهزة الاتصال والامن
١١,٧٠٥	١٣,٠٢٧	١٣,٠٢٧	١٩,٩٨٥	٤,٤٨٥	٢٤,٦٤٠	٤١,٣٠٢	٠	٤٨,٤٧٥	الإجمالي
٣٢,٩٧٥	٢٨,٤٩٠	٢٨,٤٩٠	٣,٦٣٢	٨٩٢	١٥,٥٠٠	٤٨,٤٧٥	٠	٨٩,٩٢١	
٦,١٨١	١٤,١٠٩	١٤,١٠٩	٣٤٢,٣٤٨	٨٣,٤٨٦	٢,٧٤٠	١٧,٧٤١	٨,٨٢٠	٨٩,٩٢١	
١,٩٩١,٩١٦	١,٩٣٢,٠١١	١,٩٣٢,٠١١	٣٤٢,٣٤٨	٨٣,٤٨٦	٢٥٨,٨٦٢	٢,٢٧٤,٣٥٩	٢٣,٥٨١	٢,٢٥٠,٧٧٨	

(٧) صافي الأصول غير الملموسة									
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإطفاء	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	البنيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	رخص برامج محاسبية
٢٤,٥٧٥	١٧,٧٥٦	١٧,٧٥٦	٢٧,٧٠٤	٦,٨١٩	٢٠,٨٨٥	٤٥,٤٦٠	٠	٤٥,٤٦٠	الإجمالي
٢٤,٥٧٥	١٧,٧٥٦	١٧,٧٥٦	٢٧,٧٠٤	٦,٨١٩	٢٠,٨٨٥	٤٥,٤٦٠	٠	٤٥,٤٦٠	

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>(٨) مصاريف مستحقة</u>		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مخصص اجازات
٨٨,٦٣٥	٠	مصرفات مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	الاجمالي
٩٤,٣٨٥	٥,٧٥٠	
<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول العام
٦٢,١٣٥	٨٠,٥٣٧	المكون خلال العام
١٨,٤٠٢	٣٩,٢٧٦	الاجمالي
٨٠,٥٣٧	١١٩,٨١٣	
<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	كفالات طبية
٢٥٨,٦٠٤	٨١,٤١٠	الحمالات الخارجية (بالتعاون مع مركز الملك سلمان للإغاثة)
٧٢٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	رعاية مرضى القلب
٢,٢٢٢,٣٦٦	١,٩٦٥,٥٤٤	رعاية مرضى غسيل الكلى
١,١٣٧,٥٩٣	٧٦٧,٣٥٥	رعاية أطفال الغدد الصماء
١,٤٤٥	٨٢,٧٣٧	اسرة حياة
٥٠١,٨١٩	٢,٢٩٠,٦٧٧	مركز التميز لطب الأطفال
٣٠٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	نفقة الأطفال
٣١٤	١١٥	علاج امراض صدرية للأطفال
١,٩٣٤	٢,٣٧١	عمليات جراحية
	٤٠,٠٠٠	العلاج الخيري
	٦٣٦,٩٧١	تبرعات منصة تبرع
	١٧,٢٨٠	الاجمالي
٥,١٤٩,٠٧٥	٧,٧١٤,٤٦٠	
<u>(١١) تبرعات منصة احسان</u>		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات منصة الإحسان - برنامج القلب
٠	٥٠٠,٠٠٠	الاجمالي
٠	٥٠٠,٠٠٠	
<u>(١٢) مصاريف محملة على النشاط</u>		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رواتب واجور
٢٢٤,٦٥٩	٢٨٢,٨٦٤	ايجارات
٩,٠٠٠	٠	تامينات اجتماعية
٢٣,٣٤٣	٢٤,٣٣٠	كهرباء ومياه
٧٦٩	٣,٤١٨	هاتف وبريد
٧,٣٠٩	٦,٧٤٢	تكاليف مهنية
٢٥,٧٥٠	٠	أجور تحميل
٤٦٠	٠	ضيافة
٤١	٨٤	حوافز موسمية
١٠,٠٠٠	٠	عمالة مؤقتة
٦٥٠	٠	بدل انتداب
٥,٨٥٤	٠	تعويضات نهاية الخدمة
	١٩,٦٣٨	الصيانة والإصلاح
	٢,٤٢٨	تكاليف مهنية وإستشارات
	٣٠,٣٧٥	الاجمالي
٣٠٧,٨٣٥	٣٦٩,٨٧٩	

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(١٣) مصاريف الأنشطة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٦١١,٨٩٤	١,٣٣٨,٨٩٩	مركز الملك سلمان
٩٢,٦٣٩	١٥٥,٣٥٩	رعاية أطفال الغدد الصماء
٦٧,٢١٤	٢,١٥٣,٥٩٩	رعاية مرضى القلب
٣١٦,٧١٩	٨٣٧,١٣٥	رعاية مرضى الغسيل الكلوي
٢,٣٠٢,٦٦١	٢,٩٠٥,٠٤٨	اسرة الحياة
٢٩٢,٥٠٠	٩٠٠,٦١٨	مركز التميز لطب الأطفال
	١,٠١٤,٤١٢	التأمين والكفالة الطبية
٧,٢٠٠	٣,٠٠٠	الدواء المدعوم
٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مصاريف أنشطة غير مقيدة
٢٢٩,٨٣٨	٦٥٦,٤٥٣	عيادات تطوعية
<u>٣,٩٤٠,٦٦٥</u>	<u>١٠,٠٢٤,٥٢٣</u>	<u>الاجمالي</u>
		(١٤) المساعدات منصة احسان
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٤٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رعاية مرضى القلب
٥٠٠,٠٠٠	.	مرضى الكلى
٧٠٢,٢٦٦	١٢٧,٧٣٤	تأمين طبي
<u>١,٦٥٢,٢٦٦</u>	<u>٦٢٧,٧٣٤</u>	<u>الاجمالي</u>
		(١٥) المصروفات العمومية والادارية
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٢٢٤,٦٥٩	٢٨٢,٨٦٤	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٧٩٠	٢,٤٨٨	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥,٨٧٩	٦,٧٤٢	هاتف وبريد وبرق
٦٥٧,٤٣٣	١٧٧,٤٦٣	دعاية وإعلان
١٥,٧٥٠	٣٠,٣٧٥	اتعاب مهنية واستشارات
.	٢,٠٠٠	تأمين طبي
٧٦٩	٢,٦٨٥	كهرباء ومياه
٢٠,٣٢٥	٣٥	صيانة وإصلاح وترميم
١,٤١٦	٦١٦	ضيافة ونظافة
.	٣,٦١٠	مصاريف حكومية - رسوم
.	١٣,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
١٢,٤٠٠	٨,٢٥٩	عمولات بنكية
.	١٧,٧٤١	مصاريف العلاج
١٨,٤٠٢	١٩,٦٣٨	تعويض نهاية الخدمة
.	٣٥١,٠٠٧	تكاليف تسويقية - أخرى
١,١٠٠	٣,١٨٠	عمالة مؤقتة
١,٤١٤	٦,١٢٧	مستهلكات أخرى
٢٣,٣٤٣	٢١,٣٩٥	تأمينات اجتماعية
.	٤,٨١٣	مصاريف التأمين - سيارات
.	٦٠٠	اشتراكات وتبديلات
<u>٩٨٤,٦٨٠</u>	<u>٩٥٤,٦٣٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٦) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رعاية مرضى القلب	٢,٨٤١,٩٥١	١,٩٦٥,٥٤٤	٢,١٥٣,٥٩٩	(١,٠٦١,٤٣٢)	١,٥٩٢,٤٦٤
رعاية مرضى غسيل الكلى	٢,٢٢١,١٨٤	٧٦٧,٣٥٥	٨٣٧,١٣٥	(٩٨٨,٨٠٨)	١,٥٦٢,٥٩٦
رعاية مرضى السرطان	١١٣,٩٠٧	.	.	(١١٣,٩٠٧)	.
رعاية أطفال الغدد الصماء	٦٩,٣٠٥	٨٢,٧٣٧	١٥٥,٣٥٩	.	-٣,٣١٧
مركز التميز لطب طوارئ الأطفال	٢,٧٨٨,٨٨٣	٣٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٦١٨	(١,٢٢٧,٢٠٨)	٩٦١,٠٥٧
علاج الأمراض الصدرية للأطفال	١٤٦,١٧١	٢,٣٧١	.	(٣٧,٠١٧)	١١١,٥٢٥
أسرة الحياة	.	٢,٢٩٠,٦٧٧	٢,٩٠٥,٠٤٨	.	-٦١٤,٣٧١
التأمين والكفالة الطبية	٢,٣٤٢,٧٨٩	٨١,٤١٠	١,٠١٤,٤١٢	(٦٣٣,٩١٣)	٧٧٥,٨٧٤
الزكاة	١,٢٩٤,٧٦٤	٩٤٤,٩٨٦	١,٠٢٤,٥٠٠	(٢٧٩,٩٦٩)	٩٣٥,٢٨١
برنامج حليب الأطفال	٣١٩,٣٢٦	١١٥	.	(٧٩,٩٤٦)	٢٣٩,٤٩٥
السلة الغذائية	١٠٩,٢٤٢	.	.	(١٠٩,٢٤٢)	.
برنامج شراء الدواء للأطفال	٩١,١٣٩	.	٣,٠٠٠	(٢٢,٠١٨)	٦٦,١٢١
عمليات جراحية	٥٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	(١٣٢,٩٠٠)	٣٤٧,١٠٠
العلاج الخيري	١٠٠,٠٥٠	٦٥٤,٢٥١	٦٥٦,٤٥٣	.	٩٧,٨٤٨
تبرعات منصة إحسان - كفالة طبية	١٢٧,٧٣٤	.	١٢٧,٧٣٤	.	.
تبرعات منصة إحسان - رعاية مرضى القلب	.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.	.
حملة موريتانيا	١٠٨,١٠٦	.	.	(١٠٨,١٠٦)	.
حملة مصر	.	٥٥٠,٠٠٠	٥٣٥,٤٣١	.	١٤,٥٦٩
حملة عدن	.	٩٨٠,٠٠٠	٨٠٣,٤٦٩	.	١٧٦,٥٣١
الإجمالي	١٣,٥٧٤,٥٥١	٩,١٥٩,٤٤٦	١١,٦٧٦,٧٥٧	(٤,٧٩٤,٤٦٦)	٦,٢٦٢,٧٧٤

(١٧) صافي الأصول اوقاف	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
مبنى الوقف	١٩٨,٤٢٣	٣٢,٣٧٥	.	.	٢٣٠,٧٩٨
					.
					.
الإجمالي	١٩٨,٤٢٣	٣٢,٣٧٥	.	.	٢٣٠,٧٩٨

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة