

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٨٣٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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

المقررين

السادة / جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات) مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب 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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات 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، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فلذات)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٣٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأي، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 نظام الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملته أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٠٩ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	٤	٩,٨٢٥,٢٨٨	٥,٧٨٤,٢٨٤
ارصدة مدينة أخرى	٥	١٧٩,٩٦٨	١٧٨,١٦٢
إجمالي الأصول المتداولة		١٠,٠٠٥,٢٥٦	٥,٩٦٢,٤٤٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	٦	١,٨٥٥,٦٢٢	١,٩٣٢,٠١١
صافي الأصول غير الملموسة	٧	١٠,٩٣٧	١٧,٧٥٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٨٦٦,٥٥٩	١,٩٤٩,٧٦٧
إجمالي الأصول		١١,٨٧١,٨١٥	٧,٩١٢,٢١٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة	٨	١٤٧,١٠٣	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٤٧,١٠٣	٥,٧٥٠
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	٩	١٧٢,٥٦٦	١١٩,٨١٣
إجمالي الالتزامات		٣١٩,٦٦٩	١١٩,٨١٣
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٢٢,٤٣٨	١,٢٩٣,٠٧٨
صافي الأصول المقيدة	١٦	١٠,٦٢٩,٩٣٣	٦,٢٦٢,٧٧٤
صافي أصول الأوقاف	١٧	٣٩٩,٧٧٥	٢٣٠,٧٩٨
إجمالي صافي الأصول		١١,٥٥٢,١٤٦	٧,٧٨٦,٦٥٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١,٨٧١,٨١٥	٧,٩١٢,٢١٣

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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية المقيدة	١٠	.	١١,٩٢٤,٣٣٤	.	١١,٩٢٤,٣٣٤	٧,٧١٤,٤٦٠
التبرعات النقدية العامة		١,١٨٢,٧٠٦	.	.	١,١٨٢,٧٠٦	٤٧٤,٢٥٢
اشتراكات		١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
تبرعات منصة احسان	١١	.	٦,٣٥٣,٣٤٢	.	٦,٣٥٣,٣٤٢	٥٠٠,٠٠٠
خدمات تطوعية		.	٢,١٤٩,٧٣٢	.	٢,١٤٩,٧٣٢	
إيرادات تأجير		٥٠,٠٠٠	.	.	٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
الزكاة		.	٥٠٤,١٠٣	.	٥٠٤,١٠٣	٩٤٤,٩٨٦
تبرعات نقدية اوقاف		.	.	١٦٨,٩٧٧	١٦٨,٩٧٧	٣٢,٣٧٥
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت		٨١٤,٣٢٨	(٨١٤,٣٢٨)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٠٥٧,٠٣٤	٢٠,١١٧,١٨٣	١٦٨,٩٧٧	٢٢,٣٤٣,١٩٤	٩,٧٠٦,٠٧٣
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	١٣	.	١٠,٧٤١,٨٩٢	.	١٠,٧٤١,٨٩٢	١٠,٠٢٤,٥٢٣
الزكاة		.	٩١٦,٠٠٠	.	٩١٦,٠٠٠	١,٠٢٤,٥٠٠
مصاريف البرامج والأنشطة غير مقيدة		.	.	.	.	٤,٥٠٠
مساعادات منصة احسان	١٤		١,٩٤٢,٤٠٠	.	١,٩٤٢,٤٠٠	٦٢٧,٧٣٤
مصاريف محملة على النشاط	١٢	٥٥٧,٤٤١	.	.	٥٥٧,٤٤١	٣٦٩,٨٧٩
مصاريف خدمات تطوعية		.	٢,١٤٩,٧٣٢	.	٢,١٤٩,٧٣٢	
مصاريف جمع أموال		١,١٢١,٠٤٢	.	.	١,١٢١,٠٤٢	
اهلاك الأصول الثابتة		٧٦,٣٨٩	.	.	٧٦,٣٨٩	٨٣,٤٨٦
إطفاء الأصول غير الملموسة		٦,٨١٩	.	.	٦,٨١٩	٦,٨١٩
المصاريف العمومية والإدارية	١٥	٧١٤,٩٦٣	.	.	٧١٤,٩٦٣	٩٥٤,٦٣٨
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٤٧٦,٦٥٤	١٥,٧٥٠,٠٢٤	.	١٨,٢٢٦,٦٧٨	١٣,٠٩٦,٠٧٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤١٩,٦٢٠)	٤,٣٦٧,١٥٩	١٦٨,٩٧٧	٤,١١٦,٥١٦	(٣,٣٩٠,٠٠٦)
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		(٣٥١,٠٢٠)	.	.	(٣٥١,٠٢٠)	(١٩,٤٧١)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٣٥١,٠٢٠)	.	.	(٣٥١,٠٢٠)	.
التغير في صافي الأصول		(٧٧٠,٦٤٠)	٤,٣٦٧,١٥٩	١٦٨,٩٧٧	٣,٧٦٥,٤٩٦	(٣,٤٠٩,٤٧٧)
صافي الأصول في بداية السنة		١,٢٩٣,٠٧٨	٦,٢٦٢,٧٧٤	٢٣٠,٧٩٨	٧,٧٨٦,٦٥٠	١١,١٩٦,١٢٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٢٢,٤٣٨	١٠,٦٢٩,٩٣٣	٣٩٩,٧٧٥	١١,٥٥٢,١٤٦	٧,٧٨٦,٦٥٠

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

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فئات)
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 أصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)				
١١,١٩٦,١٢٧	١٩٨,٤٢٣	١٣,٥٧٤,٥٥١	(٢,٥٧٦,٨٤٧)	
(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
٣,٧٦٥,٤٩٦	١٦٨,٩٧٧	٤,٣٦٧,١٥٩	(٧٧٠,٦٤٠)	التغير الشامل في صافي الأصول
١١,٥٥٢,١٤٦	٣٩٩,٧٧٥	١٠,٦٢٩,٩٣٣	٥٢٢,٤٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٤٠٩,٤٧٧)	٣,٧٦٥,٤٩٦	التغير في صافي الأصول
٨٣,٤٨٦	٧٦,٣٨٩	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٨١٩	٦,٨١٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٩,٢٧٦	٥٢,٧٥٣	مكون نهاية الخدمة
<u>(٣,٢٧٩,٨٩٦)</u>	<u>٣,٩٠١,٤٥٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦٢,٠٢٤	(١,٨٠٦)	ارصدة مدينة أخرى
(٨٨,٦٣٥)	١٤١,٣٥٣	مصاريف مستحقة
<u>(٣,٣٠٦,٥٠٧)</u>	<u>٤,٠٤١,٠٠٤</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٣,٥٨١)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافة الأصول الغير ملموسة
<u>(٢٣,٥٨١)</u>	<u>.</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٣٣٠,٠٨٨)	٤,٠٤١,٠٠٤	التغير في النقدية خلال السنة
٩,١١٤,٣٧٢	٥,٧٨٤,٢٨٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٥,٧٨٤,٢٨٤</u>	<u>٩,٨٢٥,٢٨٨</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 ٢٠٢٥ م

(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 ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ 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 المبالغ

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 والإفتراضات 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 والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراض 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 ينوي 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 ٢٠٢٥ م

(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 وجد) 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 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 ٢٠٢٥م

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 حكمها

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 مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

تحسينات على مباني	١٥%	حاسب الي	١٥%
أجهزة وعدد	١٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	المكيفات	١٥%
لوحات دعاية وإعلان	١٥%	أجهزة الاتصال والامن	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا 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 الربحي برقم (٨٣٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها 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 الالتزامات 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 استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها 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 التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع 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 او 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 الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 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 استخدامها

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 الربحي برقم (٨٣٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 الإتفاق، 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 إستيفاء 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

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة 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 بتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاح

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 ومافى 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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٣٤٢,٢٥٤	١,٨٩٩,٠٣٦	مصرف الراجحي
٩,٢٧٢	٤٧٥,٧١٨	بنك الانماء
١,٧٢٦,٨١٨	٢,٦٥٠,٧٤٢	بنك البلاد
٢٥٦,٧٠١	٣١٥,٨٤٢	بنك الأهلي
١,٢٤٦,٧٤٥	٦٣٦,٤٨٨	بنك الأهلي زكاة
٢,٢٠٢,٣٩٤	٣,٤٧٩,٦٣٥	بنك الأهلي عام
١٠٠	٣٦٧,٨٢٧	بنك الأهلي اوقاف
<u>٥,٧٨٤,٢٨٤</u>	<u>٩,٨٢٥,٢٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة أخرى</u>
١٧٨,١٦٢	١٧٩,٩٦٨	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٧٨,١٦٢</u>	<u>١٧٩,٩٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فدات)
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 ٢٠٢٥ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	البيانات
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	١٢/٢٠٢٥ م
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٢٤٠	٢٥,١٢٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٠	١,٢٠٠,٠٠٠	أراضي
٦,٠٢,٨٨٠	٥٧٧,٧٦٠	٢١٨,٢٥٤	٣٠,٠٢٢	٦٢٨,٠٠٠	٠	٦٢٨,٠٠٠	مباني
٥٤,٧٣٧	٢٤,٧١٥	١,٩١٣	٣٠,٢	٢٤٢,٩٦٩	٠	٢٤٢,٩٦٩	تجهيزات مباني مستأجرة
٤٧٤	١٧٢	٢١,٤٣٠	٤,٥٣١	٢,٠٨٥	٠	٢,٠٨٥	أجهزة وعدد
١٣,٣٠٧	٨,٧٧٦	٤,٧٥٧	٨٤٨	٣٠,٢٠٦	٠	٣٠,٢٠٦	أجهزة حاسب الي
١,٧٤٣	٨٩٥	٥٧,٠٧٦	٢,٣٩١	٥,٦٥٢	٠	٥,٦٥٢	أدوات وأجهزة عرض
٣,٢٤٤	٨٥٣	٣٢,٤٠٥	٤,١٣٠	٥٧,٩٢٩	٠	٥٧,٩٢٩	مكيفات
١٣,٠٢٧	٨,٨٩٧	٢٧,٢٥٦	٧,٢٧١	٤١,٣٠٢	٠	٤١,٣٠٢	اثاث ومفروشات
٢٨,٤٩٠	٢١,٢١٩	٥٠,٤٠٦	١,٧٧٤	٤٨,٤٧٥	٠	٤٨,٤٧٥	لوحات دعائية وإعلان
١٤,١٠٩	١٢,٣٣٥	٥٠,٤٠٦	١,٧٧٤	١٧,٧٤١	٠	١٧,٧٤١	أجهزة الاتصال والأمن
١,٩٣٢,٠١١	١,٨٥٥,٦٢٢	٤١٨,٧٣٧	٧٦,٣٨٩	٢,٢٧٤,٣٥٩	٠	٢,٢٧٤,٣٥٩	الإجمالي

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإطفاء	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	البيانات
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	١٢/٢٠٢٥ م
١٧,٧٥٦	١٠,٩٣٧	٣٤,٥٢٣	٦,٨١٩	٤٥,٤٦٠	٠	٤٥,٤٦٠	رخص برامج محاسبية
١٧,٧٥٦	١٠,٩٣٧	٣٤,٥٢٣	٦,٨١٩	٤٥,٤٦٠	٠	٤٥,٤٦٠	الإجمالي

جمعية الرعاية الصحية للأطفال (فدأت)
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 ٢٠٢٥ م

(٨) مصاريف مستحقة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
منافع وخدمات تأمين	١,٠٦٨	.
مصروفات مستحقة	١٣٥,١٢٥	٥,٧٥٠
تأمينات اجتماعية	١٠,٩١٠	.
الاجمالي	١٤٧,١٠٣	٥,٧٥٠
(٩) مخصص نهاية الخدمة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رصيد اول العام	١١٩,٨١٣	٨٠,٥٣٧
المكون خلال العام	٥٢,٧٥٣	٣٩,٢٧٦
الاجمالي	١٧٢,٥٦٦	١١٩,٨١٣
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
كفالات طبية	٨٢١,٠٧٤	٨١,٤١٠
الحملات الخارجية (بالتعاون مع مركز الملك سلمان للإغاثة)	٣,٤٢٧,٢٩٩	١,٥٣٠,٠٠٠
رعاية مرضى القلب	٢,١٥٨,٠٦٣	١,٩٦٥,٥٤٤
رعاية مرضى غسيل الكلى	٣٢٥,٨٠٠	٧٦٧,٣٥٥
رعاية أطفال الغدد الصماء	٢٩٠,٤١١	٨٢,٧٣٧
اسرة حياة	٣,٠٠٣,٨١٣	٢,٢٩٠,٦٧٧
مركز التميز لطب الأطفال	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
نفقة الأطفال	١١٢,٩٧٤	١١٥
مرضى العيون	٣٦١,٣٥٧	.
امراض الدم	٦١٦,٤٣١	.
علاج امراض صدرية للأطفال	.	٢,٣٧١
عمليات جراحية	٢٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
العلاج الخيري	٢٥٢,٦٧٩	٦٣٦,٩٧١
تبرعات منصة تبرع	٥٤,٤٣٣	١٧,٢٨٠
الاجمالي	١١,٩٢٤,٣٣٤	٧,٧١٤,٤٦٠
(١١) تبرعات منصة احسان	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات منصة الإحسان - برنامج القلب	١,٠٩٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
زراعة القوقعة	٣,٣٥٥,٩٤٢	.
عمليات جراحية	١,٦٣٧,٠٠٠	.
تأمين طبي	١١٠,٤٠٠	.
علاج حالة الطفلة هناء	٦٠,٠٠٠	.
برنامج العيون	١٠٠,٠٠٠	.
الاجمالي	٦,٣٥٣,٣٤٢	٥٠٠,٠٠٠
(١٢) مصاريف محملة على النشاط	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رواتب واجور	٣٦٤,٧٦٢	٢٨٢,٨٦٤
تذاكر سفر	٣,٣٠٠	.
تأمينات اجتماعية	٣٧,٧٢٨	٢٤,٣٣٠
كهرباء ومياه	٢,٦١٤	٣,٤١٨
هاتف وبريد و شحن	٦,٤٤٨	٦,٧٤٢
اجور تحميل	١٥٠	.
ضيافة	٧٠٠	٨٤
تعويضات نهاية الخدمة	٣٦,٩٢٧	١٩,٦٣٨
الصيانة والإصلاح	١٠٤,٨١٢	٢,٤٢٨
تكاليف مهنية وإبستشارات	٥٥٧,٤٤١	٣٠,٣٧٥
الاجمالي	٥٥٧,٤٤١	٣٦٩,٨٧٩

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 ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
١,٣٣٨,٨٩٩	٢,٧٧٠,٠٩٩	مركز الملك سلمان
١٥٥,٣٥٩	٧٨,٠٨٧	رعاية أطفال الغدد الصماء
٢,١٥٣,٥٩٩	٢,٩١٦,٥٩٥	رعاية مرضى القلب
٨٣٧,١٣٥	٥٦٩,٧٤٧	رعاية مرضى الغسيل الكلوي
٢,٩٠٥,٠٤٨	٢,١٩٠,٠٣٠	اسرة الحياة
٩٠٠,٦١٨	٨١٨,٠٦٠	مركز التميز لطب الأطفال
١,٠١٤,٤١٢	١,٢١٤,٢٥٥	التأمين والكفالة الطبية
٣,٠٠٠	٢٥,٣٤٤	شراء الدواء
٦٠,٠٠٠	.	مصاريف أنشطة غير مقيدة
٦٥٦,٤٥٣	١٤٠,١٥٥	العيادات التطوعية - علاج خيري
	١٩,٥٢٠	طبيب زائر
<u>١٠,٠٢٤,٥٢٣</u>	<u>١٠,٧٤١,٨٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المساعدات منصة احسان</u>
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠	رعاية مرضى القلب
.	٧٤٢,٠٠٠	عمليات جراحية
١٢٧,٧٣٤	١١٠,٤٠٠	تأمين طبي
<u>٦٢٧,٧٣٤</u>	<u>١,٩٤٢,٤٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والادارية</u>
٢٨٢,٨٦٤	٣٩٨,٢٥٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٤٨٨	٨,٨٤٢	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٦,٧٤٢	٦,٢٧٨	هاتف وبريد وبرق
١٧٧,٤٦٣	.	دعاية وإعلان
٣٠,٣٧٥	١٦٢,٩٦٢	اتعاب مهنية واستشارات
٢,٠٠٠	.	تأمين طبي
	٣,٤٥٠	أنظمة المعلومات
٢,٦٨٥	٢,٦١٤	كهرباء ومياه
٣٥	١,١٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
٦١٦	٢,٦٣٠	ضيافة ونظافة
.	٢,٥٥٠	تذاريك سفر
٣,٦١٠	.	مصاريف حكومية - رسوم
١٣,٠٠٠	٢٠,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٨,٢٥٩	٤,٢٤٠	عمولات بنكية
١٧,٧٤١	٦,٣٠٠	مصاريف العلاج
١٩,٦٣٨	١٥,٨٢٦	تعويض نهاية الخدمة
٣٥١,٠٠٧	.	تكاليف تسويقية - أخرى
٣,١٨٠	٢,٤٤٤	عمالة مؤقتة
٦,١٢٧	٢٦,٢١٧	مستهلكات أخرى
٢١,٣٩٥	٤٧,٥٧٠	تأمينات اجتماعية
٤,٨١٣	.	مصاريف التأمين - سيارات
٦٠٠	٣,١٣٦	اشتراكات وتصديقات
<u>٩٥٤,٦٣٨</u>	<u>٧١٤,٩٦٣</u>	<u>الإجمالي</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 ٢٠٢٥ م

(١٦) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرر خلال العام	معايد تصنيفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
رعاية مرضى القلب	١,٥٩٢,٤٦٤	٢,١٥٨,٠٦٣	٢,٩١٦,٥٩٥	١٤١,٥٨٨	٦٩٢,٣٤٤
رعاية مرضى غسيل الكلى	١,٥٦٢,٥٩٧	٣٢٥,٨٠٠	٥٦٩,٧٤٧	٦٥,١٠٠	١,٢٥٣,٥٥٠
رعاية أطفال الغدد الصماء	-٣,٣١٧	٢٩٠,٤١١	٧٨,٠٨٧	٨,٠٤٢	٢٠٠,٩٦٥
أسرة الحياة	-٦١٤,٣٧١	٣,٠٠٣,٨١٣	٢,١٩٠,٠٣٠	٥٢٠	١٩٨,٨٩٢
مركز التميز لطب طوارئ الأطفال	٩٦١,٠٥٧	٣٠٠,٠٠٠	٨١٨,٠٦٠	.	٤٤٢,٩٩٧
علاج الأمراض الصدرية للأطفال	١١١,٥٢٥	.	.	١١١,٥٢٥	.
التأمين والكفالة الطبية	٧٧٥,٨٧٤	٨٢١,٠٧٤	١,٢١٤,٢٥٥	٨٩,٠٦٩	٢٩٣,٦٢٤
برنامج حليب الأطفال	٢٣٩,٤٩٥	.	.	٢٣٩,٤٩٥	.
برنامج شراء الدواء للأطفال	٦٦,١٢١	١١٢,٤٤٤	٢٥,٣٤٥	١٠٠	١٥٣,١٢٠
عمليات جراحية	٣٤٧,١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	.	٥٤٧,١٠٠
العلاج الخيري	٩٧,٨٤٨	٢٥٢,٦٧٩	١٥٠,٧٣٩	-٨,٢٨٨	٢٠٨,٠٧٦
صافي الأصول المقيّدة (الزكاة)	٩٣٥,٢٨١	٥٠٤,١٠٣	٩٢١,٠٠٠	-٣٠٠	٥١٨,٦٨٤
حملات مركز الملك سلمان - عدن	١٧٦,٥٣١	١,١٢٥,٠٠٠	١,٣٩١,٨٤٥	-٩٠,٣١٤	.
حملات مركز الملك سلمان - مصر المنصورة	١٤,٥٦٩	٣٣٢,٢٩٩	٢٢٣,٢٢١	.	١٢٣,٦٤٧
حملات مركز الملك سلمان - السنغال	.	١,٠١٠,٠٠٠	٤٣٦,٥٩٠	١٩٨,٤٠٠	٣٧٥,٠١٠
حملات مركز الملك سلمان - المغرب	.	٩٦٠,٠٠٠	٧٢٨,٦٦٤	.	٢٣١,٣٣٧
برنامج أمراض الدم	.	٦١٦,٤٣١	.	٢,١٣٦	٦١٤,٢٩٥
برنامج مرضى العيون	.	٣٦١,٣٥٧	.	٢,٢٩٢	٣٥٩,٠٦٥
تبرعات منصة الإحسان - برنامج القلب	.	١,٠٩٠,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠	.	.
تبرعات منصة إحسان-برنامج زراعة القوقعة	.	٣,٣٥٥,٩٤٢	.	.	٣,٣٥٥,٩٤٢
تبرعات منصة إحسان - برنامج العمليات الجراحية	.	١,٦٣٧,٠٠٠	٧٤٢,٠٠٠	.	٨٩٥,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان-التأمين الطبي	.	١١٠,٤٠٠	١١٠,٤٠٠	.	.
تبرعات منصة إحسان-علاج خيري-حالة الطفلة هناء	.	٦٠,٠٠٠	.	.	٦٠,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان-برنامج العيون	.	١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠
فلذات الدولية	.	٥٣٠	.	٥٣٠	.
تبرعات منصة تبرع	.	٥٤,٤٣٣	.	٥٤,٤٣٣	.
تبرعات وهبات مقيّدة - خدمات تطوعية	.	٢,١٤٩,٧٣٢	٢,١٤٩,٧٣٢	.	.
الطبيب الزائر	.	.	١٩,٥٢٠	.	-١٩,٥٢٠
الإجمالي	٦,٢٦٢,٧٧٤	٢٠,٩٣١,٥١١	١٥,٧٧٥,٨٢٩	٨١٤,٣٢٨	١٠,٦٠٤,١٢٩

(١٧) صافي الأصول اوقاف	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرر خلال العام	معايد تصنيفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
مبنى الوقف	١٩٨,٤٢٣	١٦٨,٩٧٧	.	.	٣٦٧,٤٠٠
الإجمالي	١٩٨,٤٢٣	١٦٨,٩٧٧	.	.	٣٦٧,٤٠٠

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهرى 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